Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «САФ-Сервис»

за 2025 год

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «САФ-Сервис»
ИНН 5903075630, КПП 370601001, ОГРН 1065903043524
Адрес: 155442, Ивановская область, м.р-н Юрьевецкий, с.п. Михайловское, д. Захариха, дом 3

Учредителями Общества являются:
с долей участия 100% Маренин К.В.
Учредитель является бенефициарным владельцем.

Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей
Директор Суркова Юлия Юрьевна
Главный бухгалтер Селькова Светлана Александровна

Основным видом деятельности является: Торговля оптовая промышленными химикатами.

Организация является субъектом малого предпринимательства (доход за 2025 год составил 93083 тыс.руб., среднесписочная численность сотрудников Общества составляет в 2025 году 9 человек).

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и ФСБУ 4/2023.

Порядок признания выручки
Организация признает выручку по методу начисления.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов
Организация признает коммерческие и управленческие расходы по методу начисления в том отчетном периоде, когда они возникли.

Способ амортизации основных средств
По всем объектам амортизированного имущества организация применяет линейный метод начисления амортизации.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 3 ФСБУ 6, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

3. Оценочные значения

Выявление сомнительной дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В 2025 году Резерв по сомнительным долгам:

Контрагенты	На начало 2025 года	Уменьшение резерва	Увеличение резерва	На конец 2025 года
АГРОПРОМ ООО	899781,60			899781,60

Резерв по оплате очередных отпусков

На 31.12.2025 г сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 372724,96 рублей.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Выручка за 2025 год составила 94 590 696,48 руб.

Пояснения к строке 2110

Сумма выручки по видам:

Товар	93 082 726,46

Пояснения к строке 2140

Операции с инструментами финансового рынка	0,00
Сдача имущества в аренду или субаренду	393 101,73
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	1 096 702,65
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	2 000,00
Результаты инвентаризации	0,00
Иная операционная деятельность	153,33
Курсовые разницы	0,00
Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	15 954,00
Итого по группе показателей:	**1 507 911,71**

Величина чистой прибыли за 2025 год составила 272 000 руб.

При составлении Отчета о финансовых результатах в

Показатель «Прочие расходы» по коду строки 2350 дополнительно включаются следующие расходы, в руб.:

Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	2614072,76 руб
Иная операционная деятельность	11383,14 руб.

5. Пояснения по «Отчету об изменении капитала»:

Произведена корректировка в связи с изменением учетной политики:

Строка 3110 (за 2023 год) 10 000 руб.

Строка 3210 (за 2024 год) 84 000 руб.

6. События после отчетной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

Директор ООО «САФ-Сервис» - Суркова Ю.Ю.