Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «СервисМастер»

1. Общие сведения.

Полное фирменное наименование юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью «СервисМастер».
Сокращенное фирменное наименование юридического лица:
ООО «СервисМастер».

Адрес (место нахождения) юридического лица:
656066Алтайский край г. Барнаул, ул. Власихинская, дом № 97, квартира 168

Дата государственной регистрации - ООО «СервисМастер». зарегистрировано 29.01.2019 г. в ИФНС №16 по Алтайскому краю.
Численность сотрудников: на конец 2025 года 4 человека.

Уставный капитал составляет 10000 рублей.

Единственный учредитель и директор:
Ковка Максим Николаевич

Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:
Основной вид деятельности: ОКВЭД 33.12 Ремонт машин и оборудования

2. Информация об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета, в частности Федерального закона № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».
Общество, как субъект малого предпринимательства сдает отчетность в упрощенном виде.
Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ:
Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 ПБУ 18/02, ПБУ 11/2008, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018.
Финансовый результат от реализации продукции и товаров, и оказания услуг определяется по отгрузке.
Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, включающей затраты, предусмотренные в п. 10 -12 ФСБУ 5/2019.
При отпуске товаров в реализацию их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.
Налоговый режим ООО «СервисМастер» - упрощенная система налогообложения (УСН) Объект налогообложения доход, уменьшенные на величину расходов .

3. Пояснения к балансу и отчету о финансовых результатах.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

1. Запасы

	на 31.12.2025	на 31.12.2024
ТМЦ	4082	2827
ИТОГО:	**4082**	**2827**

2. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные средства на 31.12.2025г. составили 17 тыс. руб., в том числе:
- расчетный счет – 17 тыс. руб.;

3. Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

	на 31.12.2025	на 31.12.2024	Изменение (%)
Покупатели и заказчики	3010	3776	80
Всего	**3010**	**3776**	**80**

Просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2025 г. – нет.
Финансовые и другие оборотные активы- 4233 тыс.руб

Ключевые наблюдения:
Рост дебиторской задолженности требует анализа платёжной дисциплины контрагентов.
Увеличение запасов может свидетельствовать о подготовке к росту объёмов деятельности.
Низкий остаток денежных средств (17 тыс. руб.) указывает на необходимость контроля ликвидности

5. Капитал.
Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 г. – 2474 тыс. рублей. Финансовый результат 2025 г. – 1139 тыс. руб.
Уставный капитал - 10 тыс. руб.

6.Кредиторская задолженность.

(тыс. руб.)

	на 31.12.2025	на 31.12.2024	изменения (%)
Покупатели и заказчики	5848	3859	
Заемные средства краткосрочные	0	1989	
Всего	**5848**	**5848**	

Просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2025 г. – нет

Отчет о финансовых результатах

1. Выручка. (тыс. руб.)

	2025	2024	%
Услуги, товары	19417	13992	139
Итого	**19417**	13992	139

2.Расходы по обычной деятельности (тыс. руб.)

	2025	2024	%
Затраты	17996	13050	138
Итого	**17996**	13050	138

4.По данным налогового учета за 2025 г. (кассовый метод):

(руб.)

Доход:	19416732
Оплаченные затраты:	17996292
Прибыль:	1420440
Налог по УСН:	213066

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Событий после отчетной даты у Общества не произошло.

15.02.2026 года.

Директор _____ М.Н. Ковка

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«СЕРВИСМАСТЕР»
ОГРН 1172225035080
Российская Федерация
г Барнаул