Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «СЕРВИС МАШ » (ООО «СЕРВИС МАШ»)

ИНН 7709504392 , КПП 772301001, ОГРН 1037739853580

Адрес: 109390, Москва г, вн. тер.г. муниципальный округ Текстильщики, ул Артюхиной, д. 6Б, офис 107

1. Общая информация об организации
ООО «СЕРВИС МАШ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.
Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.
Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности
Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
45.31.1 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов;
3. Дополнительные виды деятельности
33.12 Ремонт машин и оборудования
45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».
Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.
Переоценка основных средств Обществом не производится.
Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.
(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры ОС в отчетном году.)

5. Аренда

Организация применяет упрощённый способ учёта аренды на основании пунктов 11 и 12 ФСБУ 25/2018г.
По договору аренды № 372–202 от 01.12.2023 признано ППА с 01.01.2024 по 31.12.2025 года
Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Текстильщики, ул Артюхиной, д. 6Б, офис 107
По договору аренды № 01-03-2022 от 01.03.2022 г. был признано ППА период 31.01.2024-31.03.2025
Предмет аренды –нежилое помещение по адресу Иркутская обл., г. Бодайбо, ул. Артема Сергеева, д.9 (Обособленное подразделение ООО «СЕРВИС МАШ» в г.Бодайбо)
Организация является субъектом малого предпринимательства и согласно п.13,14 ФСБУ 25/2018 фактическая стоимость ППА при принятии на учет рассчитывается исходя из номинальной величины будущих арендных платежей и предполагаемого срока использования ППА без применения дисконтирования
Амортизация, принятых к учету ППА начисляется (п. п. 10, 17 ФСБУ 25/2018, пп. «а» п. 33 ФСБУ 6/2020) с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ППА
Объекты аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.
В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.
Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:
— нематериальные активы;
— финансовые вложения;
— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.
В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.
Единственным участником Общества является Воронко Дмитрий Сергеевич, доля участия — 100 процентов.
В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 20700000,000 руб. После удержанного подоходного налога выплата составила 17643000,00 руб.
Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Дмитрий Сергеевич (Решение № 1/2019 от 04.04.2019, сроком на 3 года). Полномочия продлены решениями № 7/2022 от 09.03.2022 и №25/2025 от 02.04.2025 года

Главный бухгалтер —Задоя Марина Петровна.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
— бухгалтерский баланс;
— отчет о финансовых результатах;
— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «СЕРВИС МАШ» Воронко Д.С

Главный бухгалтер ООО «СЕРВИС МАШ» Задоя М.П,