Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Часпромсервис»
за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО Часпромсервис» создано 14.04.2000г.

1.1.2. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - оптовая торговля часами.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Часпромсервис» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.2.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.2.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.2.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.3. Учетная политика. Финансовые вложения

2.3.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.4. Учетная политика. Запасы

2.4.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.4.2. Информация о способах расчета себестоимости запасов приведена в таблице.

Информация о способах расчета себестоимости запасов

Наименование группы (вида) запасов	Способ расчета себестоимости запасов при их списании		
	По стоимости каждой единицы	По средней себестоимости	По себестоимости первых по времени поступления единиц (ФИФО)
Часы наручные			V

2.4.3. Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.5. Учетная политика. Доходы и расходы

2.5.1. В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются выручка от продажи товаров .

2.5.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 44 "Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.5.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация об основных средствах

3.1. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

Информация об элементах амортизации основных средств

Статус учета Тип объекта Способ начисления амортизации на конец периода Основное средство Компонент амортизации	Инвентарный номер	На конец периода Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость	СПИ, мес	Дата завершения СПИ	Остаток СПИ, мес
Действующие		1 827 374,28	1 372 787,54	454 586,74			
Основные средства		1 827 374,28	1 372 787,54	454 586,74			
Линейный способ		1 827 374,28	1 372 787,54	454 586,74			
Кондиционер	БП-000005	128 000,00	128 000,00		60	28.02.2025	
ЛАМПА ДЛЯ СТОЛА ЧАСОВОГО МАСТЕРА 2100 LUM/5000, HERBERT WALDMANN GMBH & CO. KG	00-000004	98 418,56	36 321,15	62 097,41	84	31.05.2030	53
ПРЕСС РУЧНОЙ (ИЗ СТАЛИ) ДЛЯ БЫСТРОГО ОТКРЫВАНИЯ ЗАДНИХ НЕВИНТОВЫХ КРЫШЕК ЧАСОВ, ВКЛЮЧАЯ КРЫШКИ	00-000001	77 330,64	28 538,60	48 792,04	84	31.05.2030	53
ПРИБОР ДЛЯ ТЕСТИРОВАНИЯ ЧАСОВ НА ВОДОНЕПРОНИЦАЕМОСТЬ, WITSCHI ELECTRONIC AG	00-000002	468 339,72	172 839,57	295 500,15	84	31.05.2030	53
Рулонная решетка	БП-000004	188 536,00	188 536,00		60	31.01.2025	
Рулонная решетка/Т	БП-000007	227 250,00	227 250,00		60	30.09.2025	
ТИСКИ (ИЗ СТАЛИ) ДЛЯ ЗАКРЫВАНИЯ/ОТКРЫВАНИЯ РЕЗЬБОВЫХ ЗАДНИХ КРЫШЕК ВОДОНЕПРОНИЦАЕМЫХ КОРПУСОВ ЧАСОВ	00-000003	76 387,92	28 190,78	48 197,14	84	31.05.2030	53
ШКАФ-ВИТРИНА ДЛЯ ДЕМОНСТРАЦИИ ЧАСОВ С ЛОГОТИПОМ "BREITLING"	БП-000006	298 535,80	298 535,80		60	31.03.2025	
ШКАФ-ВИТРИНА ДЛЯ ТОРГОВЫХ ПОМЕЩЕНИЙ	БП-000003	264 575,64	264 575,64		60	31.03.2025	
Итого		**1 827 374,28**	**1 372 787,54**	**454 586,74**			

4. Информация о финансовых вложениях

4.1. Стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, составляет 2 700 тыс. руб.

5. Информация об обязательствах

5.1. Информация о сроках погашения займов приведена в таблице.

Информация о сроках погашения займов

Наименование кредитора (заимодавца)	Описание задолженности	Сумма долга (тыс. руб.)	Срок (-и) погашения
Клевжиц А. А.	Задолженность по беспроцентному займу	20 435,00	31.12.2027

6. Информация о доходах и расходах

6.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)	Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)
	За 2025 г.	За 2025 г.
Оплата от покупателей	84 809,00	81224,00

6.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.
Прочие доходы, всего	2 577,45
в том числе:	
Курсовые разницы	1 302,29
Оприходование товара	1 275,16
Прочие расходы, всего	3 337,93
в том числе:	
Расходы на услуги банков	275,9
Курсовые разницы	1 007,94
Прочие внереализационные расходы	1 563,29
Недостачи и потери от порчи	490,8

7. Иная информация

7.1. Информация, раскрываемая ООО

7.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

Генеральный директор Клевжиц А. А.

25.03.2026