

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

Общество с ограниченной ответственностью «СЕРВИС-МОНТАЖ» (ООО «СЕРВИС-МОНТАЖ»)

ИНН 5027208870, КПП502701001, ОГРН 1145027006266

Адрес: 140072, Московская область, Люберецкий район, пос. Томилино, мкрн. Птицефабрика, лит. 2Ж, оф. №102

Численность сотрудников: 14 человек

1. Общая информация об организации

ООО «СЕРВИС-МОНТАЖ» 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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращению деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учёт расчетов по налогу на прибыль организаций»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

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.

Основные виды деятельности Общество по ОКВЭД:

46.69.9 – торговля оптовая прочими машинами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения

2.1 Бухгалтерский учет

в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденная Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025г. не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

2.2 Учетная политика

Общества составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденная приказом Минфина от 06.10.2008г. № 106н.

Учет основных средств и капитальных вложений в них

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе периода, в котором они понесены, в соответствии ФСБУ 6/2020 п.5.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится, в соответствии ФСБУ 6/2020 п.13 пп. «а».

Общество не проверяет ОС на обесценение, в соответствии с ФСБУ 6/2020 п.3.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета, в соответствии с ФСБУ 6/2020 п.33.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом, в соответствии с ФСБУ 6/2020 п.35.

Учет нематериальных активов

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления, в соответствии с ФСБУ 26/2020 п.4 пп. «б».

Учет запасов

Общество принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 п.17 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

При отпуске материалов их оценка производится обществом по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период, согласно ФСБУ 5/209 п. 36, п. 39 пп. «б»

Резерв под обеспечение запасов не создается. Общество отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости, согласно ФСБУ 5/2019 п.32.

Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета аренды, в соответствии с ФСБУ 25/2018 п. 11 пп. «в».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал общества составляет 30 000 (тридцать тысяч) рублей и оплачен полностью.

Единственным участником общества является Чурилин Андрей Анатольевич, доля участия – 100 процентов.

Единоличный исполняющий орган – Генеральный директор Чурилин Андрей Анатольевич (Решение № Б/Н от 17.01.2025г.)

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу

Генеральный директор

Чурилин А.А.