ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО "Сервис-Трейд"
за 2025 год

1 Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности Общества.

2 Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике Общества.
Учетная политика Общества утверждена приказом **29.12.2024 № 1-УП**

3 Общая информация об Обществе

3.1 **Организационно-правовая форма** Общество с ограниченной ответственностью
Наименование Общество с ограниченной ответственностью "Сервис-Трейд"

3.2 **ИНН/КПП** 6501159762/650101001
Сведения в ЕГРЮЛ внесены 07.07.2005
Номер в ЕГРЮЛ 1056500652944

3.3 **Юридический адрес** 693012, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул.Украинская, д. 68/20

Фактический адрес 693012, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул.Украинская, д. 68/20

3.4 **Основные виды деятельности** 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижим имуществом

3.5 **Филиалы и представительства Общества** нет

3.6 **Сведения о дочерних и зависимых обществах** нет

3.7 Исполнительный контроль за ежедневной и регулярной деятельностью Общества с использованием позиции руководства высшего звена, осуществляет **Исполнительный директор**
Исполнительный директор Лившиц Михаил Александрович

3.8 **Уставной капитал** 10

3.9 **Сведения об участниках**

№	Наименование/ФИО	доля %	размер доли руб.
1	Ясинская Юлия Ивановна	100	10000

3.10 **Бенефициары**

№	ФИО	ИНН
1	Ясинская Юлия Ивановна	772853627634

3.11 **Применяемая система налогообложения** УСНО

3.12 **Среднесписочная численность** 4

4 Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

4.1 Учетная политика Общества составлена исходя из допущений, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008)

4.2 Являясь субъектом МСП, Общество, в соответствии с п.4 ст. 6 федерального закона "О бухгалтерском учете", имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. В связи с этим Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

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 12/2010 «Информация по сегментам»
ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».
ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций». *- в связи с УСНО*

4.3 **Общество применяет следующие методы учета, в т.ч. , предусмотренные для субъектов МСП:**

4.3.1 Затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

4.3.2 В капвложения, формирующие первоначальную стоимость основных средств, включаются только суммы, подлежащие уплате поставщику Дисконтирование при отсрочке платежей не применяется. Иные затраты, непосредственно связанные с приобретением (сооружением, изготовлением) основных средств, включаются в расходы по обычным видам деятельности в полной сумме в том периоде, в котором они были понесены;

4.3.3 Основными средствами признаются активы, со сроком службы более 12 месяцев, со стоимостью приобретения более установленного лимита

4.3.4 Балансовая стоимость основных средств определяется как первоначальная стоимость, уменьшенная на суммы накопленной амортизации.

4.3.5 Лимит стоимости основных средств (руб.) 100 000

4.3.6 Метод начисления амортизации линейный

4.3.7 Предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, не признаются если договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору

4.3.8 Приобретенные запасы оцениваются исходя из цены поставщика без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, а также условий отсрочки (рассрочки) платежа. Резерв под обесценение запасов не создается

4.3.9 Метод оценки запасов при отпуске в производство средневзвешенная стоимость

4.3.10 Все расходы по займам, в том числе проценты за пользование заемными средствами, направленными на приобретение (создание) инвестиционного актива, учитываются в качестве прочих расходов

4.3.11 Оценка финансовых вложений, первоначальная и последующая, осуществляется по первоначальной стоимости.

4.3.12 Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность (п. п. 51, 52, 53, 63 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность") на основе образцов, приведенных в Приложении N 9 к ФСБУ 4/2023

· формирует бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения;

· объединяет в группы показатели, подлежащие раскрытию в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах приводит в них только итоговые показатели таких групп (без детализации по показателям, входящим в группу).

5 Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.

5.1 ***Материальные внеоборотные активы (в тыс. руб.)***

Основные средства	**первоначальная стоимость**	**амортизация**	**балансовая стоимость**
Здания сооружения	12190	9580	2610
Транспортные средства	1660	1660	0

Прочие основные средства	1340	902	438

5.2 ***Финансовые и другие оборотные активы (в тыс. руб.)***

Дебиторская задолженность всего	1 684
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	0
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	0

5.3 ***Капитал (в тыс. руб.)***

Уставной капитал	10
Добавочный капитал (переоценка ОС)	0
Нераспределенная прибыль	5 950

Нераспределенная прибыль на начало года составляла	12719	тыс. руб.
Финансовый результат текущего года составил	6408	тыс. руб.
Дивиденды выплаченные в течении года	12906	тыс. руб.
Прочие доходы, отнесенные на капитал Взносы участника сверхуставного капитала	281	тыс. руб.
Прочие расходы из чистой прибыли Выкуп долей обществом	0	тыс. руб.

5.4 ***Краткосрочные обязательства (в тыс. руб.)***

Кредиты и займы	0
Кредиторская задолженность	1786
в том числе налоги и сборы	758
в том числе по оплате труда	0

6 Пояснения по существенным статьям отчета о финансовых результатах за 2025 год

Метод признания доходов и расходов для целей составления бухгалтерской отчетности **"метод начисления"**

6.1 ***Выручка от реализации товаров, работ, услуг по видам деятельности представлена в таблице (тыс. руб.)***

Выручка от оказания услуг, выполнения работ по основной деятельности	50361

6.2 ***Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице (тыс. руб.)***

Амортизация	739
Материальные расходы	25166
Расходы на оплату труда	10886
Взносы с заработной платы	1905
Прочие расходы	3371

6.3 ***Общество применяет систему налогообложения*** УСНО доходы

Сумма налога за 2025 год составила (тыс. руб.)	1501

7 События после отчетной даты и непрерывность деятельности

В период с 31.12.2025г. до даты подписания отчётности за 2025 год каких-либо событий, существенно повлиявших на финансовое положение, не происходило.

С 01.01.2026 года Общество стало плательщика НДС. Данное обстоятельство не оценивается руководством, как событие влекущее существенные угрозы продолжения деятельности Общества.

Отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности, Общество не имеет намерений в обозримом будущем, прекращать или сокращать объемы деятельности. Неопределенные обязательства, то есть потенциальные будущие обязательства на не точно известную сумму, являющиеся результатом предшествующей деятельности и существенно изменяющие финансовое положение по сравнению с тем, которое отражено в бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют.

Исполнительный директор
Лившиц Михаил Александрович
26.03.2026