

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

Общество с ограниченной ответственностью "СЕРВИСНЫЙ ЦЕНТР "ЭНДОМАСТЕР""

(ООО "СЦ "Эндомастер")

ИНН 7728454757, КПП 771701001, ОГРН 1187746994930

Адрес: 129164, Москва г, Ярославская ул, дом 8, корпус 4, офис 201

1. Общая информация об организации

ООО "СЦ "Эндомастер"" 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:

33.13 - Ремонт электронного и оптического оборудования

3. Учетная политика

Учетная политика организации для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом генерального директора и применялась последовательно в течение отчетного периода.

В отношении материальных внеоборотных активов (основных средств) амортизация начисляется линейным способом. Сроки полезного использования объектов определяются при принятии их к бухгалтерскому учету в соответствии с ожидаемым сроком получения экономических выгод. По состоянию на отчетную дату материальные внеоборотные активы у организации отсутствуют.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Последующая оценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, производится по рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются по первоначальной стоимости. Изменения стоимости финансовых вложений относятся на финансовые результаты в составе прочих доходов и расходов.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения. При отпуске запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы. По состоянию на отчетную дату запасы у организации отсутствуют.

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств, с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Организация не создает резервы под снижение стоимости материальных ценностей в связи с отсутствием оснований для их формирования. Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался, поскольку дебиторская задолженность признана организацией сомнительной в части, не превышающей величину, установленную учетной политикой.

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.

5. Аренда

По договору аренды № 1550/A-2025 от 20.10.2025 г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 129164, Москва г, Ярославская ул, дом 8, корпус 4, офис 201.

Объект 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.

Учредителями Общества являются:

Смайлов Виталий Николаевич, доля участия — 51 процент;

Рыпаков Михаил Андреевич, доля участия – 49 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 25 230 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Смайлов Виталий Николаевич (Протокол о продлении полномочий Генерального директора № 12 от 08.12.2023 г., на 5 лет).

Главный бухгалтер — Смайлов Виталий Николаевич.

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 "СЦ "Эндомастер"" В.Н. Смайлов

Главный бухгалтер ООО "СЦ "Эндомастер"" В.Н. Смайлов