

ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ООО «СТАНКО-СЕРВИС»

1. Полное наименование- Общество с ограниченной ответственностью «СТАНКО-СЕРВИС»
Сокращенное наименование- ООО «СТАНКО-СЕРВИС»
2. Юридический адрес :363031 РСО-Алания, г. Владикавказ пр. Мира, 1
Почтовый адрес- тот же
3. Форма собственности: частная
4. Основной государственный регистрационный номер 1061515002757 ИНН 1515907987
КПП 151301001 ОКПО 75948225
5. Органы управления
 - единственный учредитель Общества
 - Генеральный директор – единоличный исполнительный орган
- 5.1 Единоличный исполнительный орган:
Генеральный директор Дьяченко Борис Васильевич, который осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с законодательством РФ, Уставом и внутренними документами Общества.
Доля участия Дьяченко Бориса Васильевича в уставном капитале составляет -100%
6. Уставной капитал Общества состоит из номинальной стоимости доли его участника. Уставной капитал определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов и составляет 10 тыс. руб. (Десять тысяч рублей).
7. Основным видом деятельности Общества является:
 - ремонт машин и оборудования
8. Численность работающих- 1 человек
9. Общество не имеет филиалов, представительств, иных обособленных подразделений.
10. Учетная политика Общества.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой общества утверждена приказом от 29.12.2024г. №1у предусматривающий требования Закона «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011(с учетом изменений) и других нормативных актов РФ, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Основные элементы учетной политики Общества.

1. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется под руководством Директора.
2. Бухгалтерский учет ведется с использованием плана счетов стандартной версии бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия 8
3. Право подписи первичных учетных документов предоставлено директору.
Основание: пункт 7 части 2 статьи 9 Закона от 06 декабря 2011г. №402-ФЗ
4. Бухгалтерский учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета.
Основание: статья 10 Закона от 6 декабря 2011г. №402-ФЗ.
5. В целях признания доходов и расходов в бухгалтерском учете Общества используют метод начисления.

Учет основных средств

Основные средства принимаются к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации. Основание: п.5 ФСБУ 6/2020

Учет запасов (материалов, товаров)

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 100 000 руб. списываются по мере их передачи в эксплуатацию
Основание: п.5 ФСБУ 6/2020.

Все производственные запасы, учитываемые в производстве отражены на обобщенном счете 10 «Материалы», приобретенные материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости. Организация не создает резерв под снижение стоимости материалов.

Движение по нематериальным активам не было.

Учет расчетов с сотрудниками и контрагентами

Все расчеты с сотрудниками по суммам, направленным на административно-хозяйственные и прочие расходы для нужд Общества, ведутся по счету 71 «Расчеты с подотчетными лицами» вне зависимости от того, были они выданы под отчет или были компенсированы сотрудникам после их отчета.

Должностное лицо, имеющее право на получение денежных средств под отчет-руководитель Общества.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам не производятся. Основание: пункт 70 Положения, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, пункты 6 и 7 ПБУ 1/2008.

Расходы, отраженные на 44 счете «Издержки обращения» в течении месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи».

Основание пункт 9 ПБУ 10/99

Расходы, относимые на себестоимость всех видов оказываемых услуг, формируют финансовый результат от оказания услуг в последний день текущего месяца. Основание: пункты 16 и 18 ПБУ 10/99.

Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков сотруднику не создается. Основание: пункт 3 ПБУ 8/2010.

Бухгалтерская отчетность представляется в сокращенном объеме.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

В бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики отражаются перспективно. Основание: пункт 15.1 ПБУ 1/2008.

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ДЛЯ ЦЕЛЕЙ НАЛОГОВОГО УЧЕТА

Общество применяет основную систему налогообложения.

Налог на имущество платится с балансовой стоимости всей недвижимости, числящейся на балансе предприятия, включая облагаемую налогом по среднегодовой стоимости.

Налог на прибыль платится 25% от разницы между доходами и расходами Общества.

При применении основной системы налогообложения (ОСНО) Общество обязано применять ставку НДС 20%.

Пояснение к бухгалтерскому балансу

1. Запасы

Бухгалтерский учет материально -производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ5/2019 «Запасы»

По строке бухгалтерского баланса 1210 «Запасы» отражена стоимость запасов:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	224	224	224-
2	Товары на складе	98	98	-
	Итого	322	322	224

Резерв под обесценение материальных ценностей в Обществе в течение отчетного периода и по состоянию на 31.12.2025 г. не создавался по причине того, что по данным

бухгалтерского учета, в Обществе не значатся материальные ценности, отвечающие следующим критериям:

- морально устарели;
- полностью или частично потеряли свое первоначальное качество;
- их текущая рыночная стоимость снизилась.

2. Дебиторская задолженность

По строке бухгалтерского баланса 1230 отражена «Дебиторская задолженность».

тыс.руб.

№	Наименование показателя	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
1	Под отчетные суммы	19	24	9
2	Налоги	-	11	-
	Итого	19	35	9

3. Денежные средства

По строке бухгалтерского баланса 1250 «Денежные средства». подлежат отражению остатки денежных средств Организации, находящиеся в кассе, на рублевых счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках.

По состоянию на 31.12.2025г. остаток денежных средств Общества на расчетном счете составил:

тыс.руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	Расчетный счет	233	322	1371
2	Депозитный счет	1000	1000	-
	Итого	1233	1322	1371

Инвентаризация

Инвентаризация денежных средств на расчетном счете по состоянию на 31.12.2025г. проводилась в форме подтверждения остатка.

4. Капитал и резервы

Уставный капитал

По строке баланса 1310 «Уставный капитал» отражается величина уставного капитала Общества.

тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	Уставный капитал	10	10	10

5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке Баланса 1370 «Нераспределенная прибыль /непокрытый убыток» отражается информация о нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2025г. показатели составили: тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023 г.
1	Нераспределенная прибыль \ непокрытый убыток, в том числе:	942	895	783
2	Нераспределенная прибыль \ непокрытый убыток прошлых лет	895	783	658
3	Нераспределенная прибыль \ непокрытый убыток Текущего года	47	112	125

Показатель строки баланса 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31.12.2025 г. составляет – 942 тыс. руб. (прибыль). Результат 2024 года – 895 тыс. руб. (прибыль),

Прибыль, полученная по результатам текущего года, составил – 47 тыс. руб. (942 - 895)

6.Кредиторская задолженность

По строке Баланса 1520 «кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2025г. отражена следующими имущественными правами:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	Поставщики и подрядчики	618	618	618
2	Задолженность по налогам и сборам	4	156	193
	Итого	622	774	811

Инвентаризация

По итогам инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими кредиторами не выявлены расхождения между данными бухгалтерского учета и данными кредиторами.

Пояснение к отчету о финансовых результатах

3.Выручка от продажи товаров, продукции, работ, и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

3.1 По строке 2340 « Отчет о финансовых результатах» отражена сумма прочих доходах по состоянию на 31.12.2025г.

тыс. руб.

<i>№</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2025 год</i>	<i>За 2024 год</i>
1	Оказанные услуги	-	4527
2	Прочие доходы	164	-
	Итого:	164	4527

3.2. Управленческие расходы

Структура управленческих расходов представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

<i>№</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2025 год</i>	<i>За 2024 год</i>
1	Оплата труда	24	21
2	Страховые взносы	7	6
3	Материалы	-	3553
4	Прочие расходы	65	53
	Итого	96	3633

В соответствии с учетной политикой, расходы, связанные с управлением производством, списываются на счет 44.01 «Издержки обращения».

3.3. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) Общества по состоянию на 31.12.2025г.

тыс. руб.

<i>№</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2025год</i>	<i>За 2024 год</i>	<i>За 2023 год</i>
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	51	112	156

4. Прочие сведения

4.1. Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация проводится ежегодно. Годовая инвентаризация проведена по приказу №1ИНВ от 25.12. 2024 г.

4.2. Государственная помощь

Государственная помощь ООО "СТАНКО-СЕРВИС" в течение 2025 года - не оказывалась.

4.3. События после отчетной даты

Информация о событиях после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности и подлежащие отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с пунктом 5 ПБУ № 7/98 «Событие после отчетной даты», утвержденного Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 года № 65н, у Общества - отсутствуют.

4.4. Прекращаемая деятельность

В отчетном году прекращения каких-либо видов деятельности - не было.

ООО "СТАНКО-СЕРВИС" продолжает осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов в соответствии с законодательством РФ.

4.5. Информации о рисках хозяйственной деятельности общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты.

Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Инвентаризация активов и обязательств была проведена в установленные сроки до составления годовой бухгалтерской отчетности. На дату подписания отчетности общество не имеет просроченных обязательств. Обязательства общества перед поставщиками являются краткосрочными.

Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска.

Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

4.6. Соблюдение Обществом ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»

В своей деятельности Общество соблюдало Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Операции с юридическими и физическими лицами осуществлялись на основании договоров с указанием всех необходимых сведений (наименование, идентификационный номер налогоплательщика, государственный регистрационный номер, место государственной регистрации и адрес местонахождения юридического лица, совершающего операцию с денежными средствами или иным имуществом; сведения, необходимые для идентификации физического лица, совершающего операцию с денежными средствами или иным имуществом (данные паспорта или другого документа, удостоверяющего личность), перечисления денежных средств производятся только с расчетных счетов Общества.



Генеральный директор

Дьяченко Б.В.

24.03.2026г.