

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «СЕАЛ-СЕРВИС» за 2025 год
включая основные положения учетной политики**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «СЕАЛ-СЕРВИС», сокращенное название ООО «СЕАЛ-СЕРВИС»,

ИНН 7715629270, КПП 773301001,

ОГРН № 1067761402466 (далее - Общество) зарегистрировано 21.12.2006г.

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

по адресу: 125310, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МИТИНО, Ш. ПЯТНИЦКОЕ, Д. 42, КВ. 32

Правовое положение ООО «СЕАЛ-СЕРВИС», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности учредителей ООО «СЕАЛ-СЕРВИС» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, иными правовыми актами Российской Федерации.

Учредители Общества:

По состоянию на 31.12.2025 участниками Общества являются:

КОЦУР МАКСИМ СЕРГЕЕВИЧ -ИНН 773212504190– 100%;

Уставный капитал Общества составляет 11 000,00 (Одиннадцать тысяч) рублей. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Состав единоличного исполнительного органа Общества:

Ф.И.О	Должность	Реквизиты приказа о назначении директора	Срок полномочий директора
КОЦУР МАКСИМ СЕРГЕЕВИЧ ИНН 73212504190	Генеральный директор	Приказ № 1 от 29 июля 2022 г.	5 (Пять) лет

Ограничений полномочий у Генерального директора **нет**.

Основным видом деятельности Общества является – Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах - **ОКВЭД 47.19**

Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество обособленных структурных подразделений **не имеет**.

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 4 человека. Большого персонала не требуется в виду постоянства деятельности Общества и составляемых финансово-хозяйственных документов. Фонд оплаты труда за 2025 год составил 821 524,04 рубля.

2. Предпосылки формирования бухгалтерской отчетности

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденное приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н в редакции от 07.02.2020г., иными действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Несопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы при формировании бухгалтерской отчетности **допущено не было**.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации, **отсутствует.**

3. Информация об учётной политике (включая основные положения)

Бухгалтерский отчёт Общества за 2025 год подготовлен на основе Учётной политики, утвержденной приказом директора ООО «СЕАЛ-СЕРВИС» № 1 от 01.12.2024 г.,

Учетная политика для целей налогообложения и для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом директора ООО «СЕАЛ-СЕРВИС» № 1 от 01.12.2024 г. с последующими изменениями.

Учетная политика организации разработана с соблюдением требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности организацией применялись принципы имущественной обособленности и непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, а также временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Согласно положениям учетной политики, организация применяет следующие принципы учета и способы оценки активов и обязательств:

- Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;
- Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место быть, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами;
- Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров;
- Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности;
- Применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина РФ от 16.10.18г. №208н;
- Применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина РФ от 15.11.19г. №180н;
- Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом;
- Специальные коэффициенты к норме амортизации не применяются;
- Переоценка основных средств не проводится;
- Материалы, используемые для хозяйственных нужд, учитываются на счете 10;
- «Материалы» по фактической себестоимости;
- Списание материалов осуществляется по средней себестоимости;
- Товары учитываются по фактической себестоимости на счете 41 «Товары»;
- Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением товаров, учитываются в составе расходов на продажу;
- Списание проданных товаров осуществляется по средней себестоимости;
- Расходы на продажу по итогам месяца относятся на себестоимость проданных товаров (работ, услуг) полностью;
- Управленческие расходы включаются в полном объеме в расходы на продажу реализованной продукции (товаров, работ, услуг) отчетного периода.

4. Активы и обязательства в иностранных валютах

Общество в 2025 году не производило расчёты в иностранной валюте. Остатки на счетах учета на 31.12.2025г. у Общества **отсутствуют.**

5. Нематериальные активы

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025 у Общества **отсутствуют**.

6. Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов (материально-производственных запасов):

К материально-производственным запасам относятся активы Общества: используемые для хозяйственной деятельности и управленческих нужд организации;

Учет МПЗ в бухгалтерском учёте производится по фактической себестоимости без применения счёта 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Списание запасов производится по средней себестоимости.

7. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2025 у Общества **отсутствуют**.

8. Финансовые вложения

На конец 2025г. у Общества **не имеются** финансовые вложения (денежные средства, размещенные на депозитных счетах).

9. Кредиты и займы

В 2025 году кредиты и займы Обществом **не брались**.

10. Информация об отложенных налоговых обязательствах

Общество отложенных налоговых обязательств по состоянию на 31.12.2025 **не имеет**.

11. Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные доходы).

В целях бухгалтерского учета выручка от оказания услуг признается по методу начисления, то есть по мере реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав) и отражается в отчётности в полном объеме.

В целях бухгалтерского учета выручка от прочих видов деятельности признается также по методу начисления.

В тыс. руб.

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Доходы от обычных видов деятельности	23 000,00
Проценты к получению	0,00
Прочие доходы	0,00
ИТОГО:	23 000,00

12. Признание расходов

Расходы в зависимости от характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные расходы).

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на коммерческие и прочие.

В бухгалтерском учете Коммерческие расходы отражаются на счете 44.01 «Расходы на продажу», а Прочие расходы на счете 91.02

В тыс. руб.

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Себестоимость продаж	12 353,00
Коммерческие расходы	5 923,00
Управленческие расходы	1 023,00
Прочие расходы	461,00

ИТОГО:	19 760,00

13. Государственная помощь

Общество в 2025 году **не получало** бюджетных средств в счёт государственной помощи.

14. Целевое финансирование

Общество в 2025 году **не получало** целевого финансирования из бюджета.

15. Информация о совершенных Обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2025 году **не совершались**.

16. Информация о совместной деятельности

В течение 2025 года Общество **не принимало** участия в совместной деятельности.

17. Информация о применении режима налогообложения

В связи с вступлением в силу с 01 января 2026 года Федерального закона от 28.11.2025 № 425-ФЗ, который обязывает компании на УСН с годовым доходом свыше 20 млн рублей становиться плательщиками НДС.

По итогам 2025 года доход превысил установленный лимит, поэтому с 01.01.2026 Общество с ограниченной ответственностью «СЕАЛ-СЕРВИС» (ИНН 7715629270) переходит на уплату налога на добавленную стоимость по ставке 5% (в соответствии с нормами Налогового кодекса РФ для определённых видов деятельности).

Генеральный директор

Коцур Максим Сергеевич