

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

Общество с ограниченной ответственностью «Сервис-центр» (ООО «Сервис-центр»)

ИНН 6612012148, КПП 661201001, ОГРН 1036600623278

Адрес: 623408, Свердловская обл., г. Каменск-Уральский, ул. Кунавина, д. 3

1. Общая информация об организации

ООО «Сервис-центр» 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:

55.10 — Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания;

56.10 — Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания;

93.11 — Деятельность спортивных объектов.

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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. Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся немущественные активы без физической формы, которые применяют более 12 месяцев и которые способны принести прибыль впоследствии, согласно ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы принимаются к учёту по первоначальной стоимости, которая включает все затраты на их создание или приобретение.

Стоимость НМА списывается через амортизацию в течение срока их полезного использования. Срок определяется компанией самостоятельно, но не может превышать 20 лет.

Переоценка НМА не производится.

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. Финансовые вложения и активы.

Финансовые вложения представляют собой процентный займ.

Финансовые активы представляют собой депозит.

Оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— 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.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 80 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Рыбкина Юлия Витальевна, доля участия — 100 процентов.

10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами. К прочим доходам относятся проценты полученные. Доходы в бухгалтерском учете определяются по методу «отгрузки».

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Управленческие (общехозяйственные) расходы (счет 26) списываются полностью в дебет счета 90 "Продажи".

В отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие прочие доходы и прочие расходы:

- расходы на услуги банков;
- пени, штрафы, начисленные в бюджет;
- прочие расходы, не относящиеся к выше перечисленным.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Рыбкина Юлия Витальевна (Решение № 1 от 10.06.2022 г., до 10.06.2027 г.).

Главный бухгалтер — Рыбкина Юлия Витальевна.

11. 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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Директор ООО «Сервис-центр»



Ю.В. Рыбкина