

Общество с ограниченной ответственностью

«СервисМонтаж-В»

РФ, 111401, город Москва, 1-я Владимирская ул., д. 31,
e-mail: s.mont-vao@yandex.ru
ИНН 7720309518, КПП 772001001, ОГРН 1157746647497

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «СервисМонтаж-В»

ИНН 7720309518, КПП 772001001, ОГРН 1157746647497, ОКПО 43276994

Юридический и фактический адрес: 111401, город Москва, 1-я Владимирская ул., д. 31.

Размер Уставного капитала составляет 10 т.р.

Бенефициарные владельцы Общества:

Гр-н РФ Антипов Михаил Александрович 50%

Гр-ка РФ Шевцова Надежда 50%

Численность работающих на конец отчетного периода 3 человека.

1.1. Основной ОКВЭД (ред.2) Основными видами деятельности Общества является - 33.14 Ремонт электрического оборудования
Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров признается **по мере готовности** (завершения) работы, услуги (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»)

Доходы от реализации в 2025году составили:

Ремонт электрического оборудования	2 578 т.р.
------------------------------------	------------

Учетная политика Общества утверждена Приказом №12/2025 от 17.12.2025 г.

2. Информация об учетной политике и прочая информация.

2.1. Бухгалтерская отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. и с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2. Общество является микропредприятием, субъектом МСП. Имеет право на упрощенный бухучет. Поэтому общество не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Также общество приняло решение об исправлении любых ошибок как несущественных, даже если они выявлены после утверждения отчетности (п. 9 ПБУ 22/2010).

С 2019 Общество применяет Упрощенный режим налогообложения (доходы).

2.3. Объекты основных средств стоимостью более 100 000 (Ста тысяч) рублей за единицу признаются основными средствами. После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ. На балансе ОС на 01.01.2025 и на 01.01.2026 отсутствуют.

2.4. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия их к бухгалтерскому учету. Фактической (первоначальной) стоимостью нематериальных активов признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании активов и обеспечении условий для использования активов в запланированных целях. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом. На балансе НМА на 01.01.2025 и на 01.01.2026 отсутствуют.

2.5. Материально-производственные запасы (далее - МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). Товары, приобретенные организацией для продажи, оцениваются по фактической стоимости их приобретения, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

2.6. Способы оценки финансовых вложений при их выбытии: по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.7. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов: списываются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.8. По итогам инвентаризации расчетов были списаны в внереализационные расходы неустребованная дебиторская и кредиторская задолженность, сроком давности более 3 лет.

2.9. Начиная с отчетности за 2021 год общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным в приложении № 9 к ФСБУ 4/2023.

2.10. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности прибыль в размере 941 т.р. В течение 2025 г. участникам выплачивались дивиденды по промежуточным итогам.