Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.1.2025 г и отчету о финансовых результатах за 2025 г. Общество с ограниченной ответственностью «Сервис-Плюс»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Сервис-Плюс»

Сокращённое наименование: ООО «Сервис-Плюс»

Адрес местонахождения: 195272, Санкт-Петербург г, Бестужевская ул., дом 2, корпус 1 лит.А, помещение 7-Н оф.1

ИНН / КПП: 7801477285/780401001

ОГРН: 1089847329186

ОКПО: 87391785

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 21.08.2008 г.

Основным видом деятельности Общества является «Торговля розничная мебелью в специализированных магазинах»» (ОКВЭД - 47.59.1), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов»). Налоговая ставка – 7% (Закон Санкт-Петербурга от 27.11.2024 №742-160).

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от _31.12.2024 г. № _б/н__ и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020

основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения, при полной оплате.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Товары для перепродажи учитываются по покупной стоимости. Списание товаров производится по средней себестоимости.

Доходы и расходы

Доходы и расходы при упрощённой системе налогообложения (УСН) признаются по кассовому методу (ст. 346.17 НК РФ)

Датой получения дохода считается день оплаты.

Расходы на продажу признают на дату фактической оплаты. Стоимость товаров учитывается только после их продажи.

3. Расшифровка статей баланса

Основные средства (строка 1150)

На балансе организации числятся основные средства, используемые для производства и перевозки мебели. Основные средства на 31.12.2025 г., тыс.руб.

Наименование	**Первоначальная стоимость**	**Накопленная амортизация**	**Остаточная стоимость**
Фургон промтоварный SOLLERS ARGO	**2 622**	**364**	**2 258**
Кромкооблицовочный станок Evolution	**647**	**647**	**0**
Итого	**3 269**	**1 011**	**2 258**

Движение основных средств в 2025 году: - Поступило транспортное средство на сумму 2 622 тыс.руб (Фургон промтоварный SOLLERS ARGO). - Выбыло: 0 руб. - Начислено амортизации: 418 тыс. руб**.**

Нематериальные активы (строка 1170) не числятся и не отражены на статьях баланса организации.

Запасы (строка 1210) На 31.12.2025 запасы составляют 395 тыс. руб., в том числе: - Товары для перепродажи (мебель) – 395 тыс. руб. Инвентаризация запасов проведена 31.12.2025. Расхождений не выявлено.

Дебиторская задолженность (строка 1240) На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 270 тыс. руб., в том числе: - Задолженность покупателей за отгруженные товары – 208 тыс. руб. Прочие дебиторы – 62 тыс. руб. Просроченной дебиторской задолженности нет.

Денежные средства (строка 1250) на 31.12.2025-286 тыс.руб, в т.ч. Расчетный счет – 213 тыс. руб., касса – 73 тыс.руб.

Заемные средства

Долгосрочные (строка 1410) – на 31.12.2025 -кредит.задолженность за фургон – 1 817 тыс.руб.

Краткосрочные (строка 1450) - на 31.12.2025 -задолженность по дог.займа – 404 тыс.руб.

Кредиторская задолженность (строка 1520) На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 154 тыс. руб., в том числе: По налогам и сборам (страх.взносы за декабрь, оплата в январе 2026; налог по УСН, оплата до 30.03.2026) – 78 тыс. руб. По заработной плате (за декабрь 2025, выплаты в январе 2026 г.) – 76 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности нет.

4. Информация о деятельности

Выручка от реализации за 2025 год составила 9 763 тыс. руб. (по данным отчета о финансовых результатах).

Себестоимость продаж – 9 912 тыс. руб. Чистая прибыль(убыток) – 248 тыс. руб.

Налог по УСН – 99 тыс. руб.

5. **Иная информация**

Инвентаризация имущества и обязательств перед составлением годовой отчетности проведена по состоянию на 31.12.2025. Расхождений не выявлено. Судебные споры с участием организации отсутствуют. События после отчетной даты: не выявлены

Генеральный директор _____ Снетков Д.Н.

"25" марта 2026 г.