## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

## ООО «СЕРВИСПРО» за 2025 год

1. ООО «СервисПРО» было создано и поставлено на учет в налоговом органе по местонахождению Российской организации на территории Российской Федерации 07.07.2022 года за ОГРН 1226600040127, ИНН 6676143191. Фактический и юридический адрес: 620137 Свердловская обл., г.Екатеринбург, ул. Шефская, 3.А

2. Основным видом деятельности ООО «СервисПРО» является обслуживание и ремонт автотранспортных средств.

3. Высшим органом управления является общее собрание участников Общества. Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор.

4. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «СервисПРО» за 2025 год подготовлена в соответствии с действующим законодательством РФ. ООО «СервисПРО» как малое предприятие имеет право на ведение упрощенного учета и может не предоставлять бухгалтерскую отчетность, но собственниками принято решение о составлении и предоставлении бухгалтерской отчетности по упрощенной форме на перспективу для предоставления контрагентам при заключении договоров, банкам и др.

5. Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом «Доходы минус Расходы»

6. Основные положения учетной политики:

6.1. Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. Накопленная амортизация рассчитана в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с данным Стандартом. Арендованное имущество учитывается отдельно от собственного.

6.2. Приобретаемые ТМЦ отражаются по фактической себестоимости без использования сч.16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». ТЗР учитываются в стоимости ТМЦ. При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии все группы ТМЦ оцениваются методом оценки ФИФО. Резерв под обесценение ТМЦ не создается.

6.3. Выручка от реализации в бухгалтерской отчетности формируется методом начисления: в отношении доходов от продажи товаров - по факту перехода права собственности на проданные товары исходя из условий договора, а в отношении услуг - по факту оказания услуг на дату подписания акта об оказании услуг.

6.4. Учет прямых расходов осуществляется в разрезе видов деятельности и видов ремонтов, подразделений и статей затрат. Косвенные расходы по итогам месяца распределяются пропорционально выручке. Списание управленческих расходов со счёта 26 на счёт 90 в бухгалтерском учёте оформляется проводкой Дебет 90 (субсчёт «Управленческие расходы») Кредит 26 в том отчётном периоде, в котором они были признаны.

6.5. Критерий для определения уровня существенности установлен в размере 5% от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

7. Нематериальные активы на балансе ООО «СервисПРО» отсутствуют.

8. Движение и наличие основных средств и накопленной амортизации (износа) представлено в таблице:

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Выбыло объектов | | | | |
| | | первонач. стоимость | накопленная амортизация | Поступило | первонач. стоимость | накопленная аморти- | начислено амортизации | первоначальная стоимость | накопленная аморти-зация и убытки от обесценения |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) | за 2025г. | 1 702 | (89) | 3 000 | - | - | (466) | 4 702 | (555) |
| | за 2024г. | - | - | 1 702 | - | - | (89) | 1 702 | (89) |

9. Финансовые вложения отсутствуют.

10. Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в таблице:

| Наименование показателя | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло | | | | | | |
| | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | бала стои |
| Запасы | за 2025г. | 5 224 | - | 5 224 | 33 686 | (35 810) | - | - | X | 3 099 | - | |
| | за 2024г. | 211 | - | 211 | 30 270 | (25 258) | - | - | X | 5 224 | - | |

11. Информация о наличии дебиторской задолженности за отчетный период представлена таблицей

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | | | | | | |
| | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность | за 2025г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность | за 2025г. | 973 | - | 174 | - | 587 | - | - | - | - | - | 560 | - |
| | за 2024г. | 2 821 | - | 660 | - | (2 508) | - | - | - | - | - | 973 | - |
| Итого | за 2025г. | 973 | - | 174 | - | 587 | - | - | X | - | - | 560 | - |
| | за 2024г. | 2 821 | - | 660 | - | (2 508) | - | - | X | - | - | 973 | - |

12. Информация о наличии кредиторской задолженности за отчетный период представлена таблицей:

| Наименование показателя | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность | перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность | перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность | |
| | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше-ние | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность | за 2025г. | - | 3 224 | - | (2 400) | - | - | - | - | 824 |
| | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность | за 2025г. | 4 297 | 157 | 639 | (4 823) | - | - | - | - | 270 |
| | за 2024г. | 56 | 4 241 | - | - | - | - | - | - | 4 297 |
| Итого | за 2025г. | 4 297 | 3381 | 639 | (7223) | - | X | - | - | 1094 |
| | за 2024г. | 56 | 4 241 | - | - | - | X | - | - | 4 297 |

Сумма кредиторской задолженности превышает сумму дебиторской задолженности на 534 тыс. руб. и покрывается имуществом и товарными запасами на складе. Товары, как правило, приобретаются под конкретный заказ.

13. Расшифровка выручки по видам деятельности представлена таблицей:

| **15822** | **Наименование вида деятельности** | **Выручка 2025г., тыс.руб.** | **Доля, %** | **Выручка 2024г., тыс.руб.** | **Доля, %** |
|---|---|---|---|---|---|
| 45.20 | Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств | 19 513 | 97,6 | 14 815 | 97,7 |
| 45.31.1 | Оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями | 269 | 1,3 | 40 | 0,3 |
| 45.32 | Розничная торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями | 215 | 1,1 | 299 | 2,0 |
| | **итого** | **19 997** | **100,00** | **15 154** | **100,00** |

14. Расходы по основной деятельности за 2025 год по элементам представлены таблицей:

| Наименование показателя | за 2025г. | за 2024г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 3 332 | 6 854 |
| Расходы на оплату труда | 1 249 | 739 |
| Отчисления на социальные нужды | 357 | 185 |
| Амортизация | 466 | 89 |
| Прочие затраты | 6 268 | 3 732 |
| Итого по элементам | 17 672 | 11 599 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 412 | 210 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 18 084 | 11 809 |

15. ООО «СервисПРО» работает прибыльно. Прибыль за 2025 год составила 895 тыс. руб. с рентабельностью 4.5 %. По итогам года ООО «СервисПРО» был исчислен минимальный

налог УСН в размере 200 тыс.руб. Чистая прибыль составила 695 тыс.руб. Дивиденды учредителям в 2025 году не выплачивались.

Генеральный директор А.С. Никонов