Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО фирма "Мега-Сервис" за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью фирма "Мега-Сервис"
Сокращенное наименование: ООО фирма "Мега-Сервис";
Зарегистрировано - ИФНС России по Советскому району г. Н.Новгорода, 26.02.1993г.;
ОГРН 1025203020303,
ИНН 5260026779, КПП 526201001;
Юридический адрес: 603000, Нижегородская обл, г Нижний Новгород, гск ГСК Лада, г-ж 174.
Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.
Участники Общества: Абраков Владимир Михайлович - 50%, Воронин Владимир Геннадьевич – 50% доли в уставном капитале.
Единоличным исполнительным органом Общества является Директор.
Основной вид деятельности: Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств (ОКВЭД 45.20.1).
Среднесписочная численность работающих сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составила – 6 человек.

2. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона РФ №402-ФЗ от 06.11.2011г. «О бухгалтерском учете», с учетом требований положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации» (ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Минфина РФ №157н от 04.10.2023г. и требований учетной политики, утвержденным Обществом.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год включает:
- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью компьютерной программы «1С:Предприятие 8.3».

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ №402-ФЗ от 06.11.2011г. «О бухгалтерском учете», с учетом требований положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации» (ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Минфина РФ №157н от 04.10.2023г. и требований учетной политики, утвержденным Обществом.

Налоговый учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями действующего налогового законодательства РФ, порядком, предусмотренным действующим Положением об учетной политике для целей налогового учета в Обществе.

Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от валюты баланса.

3. Основные положения учетной политики

Доходы, расходы в целях бухгалтерского учета – от обычных видов деятельности, прочие;
Основные средства отражаются в составе МПЗ – стоимостью не более 40 000 рублей, в целях налогового учета стоимостью не более 100 000 рублей;
Способ начисления амортизации по объектам основных средств начисляется линейным методом;
Способ начисления амортизации нематериальных активов начисляется линейным методом;
Переоценка основных средств не проводится;
Денежные средства и денежные эквиваленты-остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах, денежные переводы в пути на отчетную дату;
Классификация разниц, возникающих при пересчете обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях – курсовые;
Способ оценки товаров – по стоимости приобретения;
Метод списания МПЗ – по методу ФИФО;
Создание резерва под снижение МПЗ – Общество резерв не создает;
Признание коммерческих и управленческих расходов – коммерческие расходы списываются в себестоимость продаж отчетного периода (счет 90), в налоговом учете – списываются в расходы как косвенные расходы отчетного периода;
Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства – в бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.
Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательств по выплате отпускных работникам и суммы обязательств по оплате страховых взносов во внебюджетные фонды.
Общество не планирует внесение существенных изменений учетной политики, применяемой в 2025 году.

Раскрытие показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

4. Состав основных средств (руб.): Балансовая стоимость на 31.12.2025 - 0
Материальные внеоборотные активы на 31.12.2025г. – 711,07
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы на 31.12.2025г. – 0
Запасы на 31.12.2025г. - 0
Денежные средства и денежные эквиваленты: рублевый расчетный счет на 31.12.2025г.- 23 028,75
Наличие, движение дебиторской задолженности на 31.12.2025г. –
Счет 62.01 - 338 750,00, счет 60.02 - 109 481,52, счет 68.90 - 2 138,31, счет 69.01 - 11 229,12, счет 69.11 - 186,24.
Капитал на 31.12.2025г.: Уставный капитал – 225,00,
нераспределенная прибыль – (-1 526 467,42)
Долгосрочные заемные средства на 31.12.2025г. – 0
Краткосрочные заемные средства на 31.12.2025г. – 1 898 669,45
Другие долгосрочные обязательства на 31.12.2025г. – 0
Кредиторская задолженность на 31.12.2025г.:

Счет 60.01 - 15 440,00, счет 62.02 - 14 910,00, счет 68.01 - 5 954,00,
счет 68.11 – 5 798,98, счет 68.12 - 9 705,00, счет 69.09 - 22 050,00, счет 76.10 - 870,00, счет 70 - 38 370,00 - срок выплаты: 12.01.2026г.
Выручка по обычным видам деятельности за 2025г. - 1 108 500,00
Расходы по обычным видам деятельности: - 1 478 003,00
Прочие доходы: 0
Проценты к уплате: 0
Прочие расходы: расходы на услуги банков - 13 164,00
Налог при упрощенной системе налогообложения - 32 970,00
Чистая прибыль (убыток) – (32 970,00)

5. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2025 оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме не сформировано. Резерв по сомнительным долгам не сформирован. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался.

Директор ООО «Эпиксофт» _____/Воронин В.Г./

С правом одной подписи