

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «СЕРВИТ» (ООО «СЕРВИТ»)

ИНН 5406822811, КПП 540601001, ОГРН 1225400022320

Адрес: 630007, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Коммунистическая, зд. 35, к. 3, офис 406

1. Общая информация об организации

ООО «СЕРВИТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Участники общества:

Шевалье Сергей Викторович с долей 100 процентов.

Руководство:

Директор Меньшиков Вячеслав Сергеевич.

Основные виды деятельности общества по ОКВЭД:

63.11 - деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;

62.01 – разработка компьютерного программного обеспечения;

62.02 – деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;

62.03 – деятельность по управлению компьютерным оборудованием;

95.11 – ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования;

95.12 – ремонт коммуникационного оборудования.

Численность сотрудников: 4 человека.

В организации применяется общая система налогообложения.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учётом права организации на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда";
- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности";
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 рублей 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.

В составе основных средств числятся: ноутбук (2 шт), сервер (3 шт.), планшет (1 шт.), смартфон (1 шт.).

4. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

В составе запасов организация отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены: задолженность покупателей, авансы поставщикам, подотчетные средства выданные, сальдо ЕНС на 31.12.2025г.

В составе кредиторской задолженности отражены: задолженность поставщикам, авансы от покупателей, налоги со сроком уплаты 28.01.2026г. (НДС, страховые взносы).

6. Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Директор _____ Меньшиков Вячеслав Сергеевич

30 марта 2026 г.