ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу за 2025г.

Общество с Ограниченной Ответственностью «Новотех-Сервис» (ООО «Новотех-Сервис»)

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Новотех-Сервис», юридический и фактический адрес: Россия, Тюменская область, ХМАО-Югра, г. Сургут, ул. Сосновая, дом 35.Дата государственной регистрации: «28» августа 2013г.
ОГРН: 1138602012185
ИНН: 8602206540
КПП: 860201001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Среднесписочная численность работников в 2025 году составила - 51 человек.
Основной вид деятельности Общества : торговля автотранспортными средствами, оптовая и розничная продажа запасных частей, техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.

Учредители:

Пономарев Виктор Сергеевич- доля в уставном капитале 55 %
Пономарев Александр Викторович - доля в уставном капитале 45 %

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет - 500 тыс руб.
Изменений в отчетном периоде уставного капитала не было.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг в 2025г. составила – 345 032 тыс. руб. (без НДС).
В том числе:

- торговля автотранспортных средств - 8 250 тыс. руб.
– продажа запчастей – 77 859 тыс. руб.
– услуги по ремонту и тех. обслуживанию автотранспортных средств – 258 923 тыс. руб.

3. Расходы, связанные с реализацией

Себестоимость проданных товаров, выполненных работ, оказанных услуг в 2025 году - составила 269 527 тыс. руб.

В том числе:

- торговля автотранспортных средств - 9 677 тыс. руб.
- продажа запчастей – 51 999 тыс. руб.
- услуги по ремонту и техническому обслуживанию автотранспортных средств – 207 851 тыс. руб.

Коммерческие расходы за отчетный год составили – 20 920 тыс. руб.

В том числе:

- Амортизация ОС – 544 тыс. руб.
- Аренда имущества- 1 341 тыс.руб.
- Информационные услуги – 53 тыс.руб.
- Командировочные расходы – 55 тыс.руб.
- Консультационные услуги - 21 тыс.руб.
- Материальные расходы – 195 тыс.руб.
- Обслуживание кассовых аппаратов – 32 тыс.руб.
- Оплата труда – 8 509 тыс. руб.
- Прочие расходы – 1 114 тыс.руб.
- Расходы на подготовку кадров – 247 тыс.руб.
- Расходы на рекламу – 2 652 тыс.руб.
- Страхование автотранспорта – 0 тыс.руб.
- Расходы на электронные торги – 341 тыс.руб.
- Расходы по подбору кадров – 44 тыс.руб.
- Страховые взносы – 1 809 тыс.руб.
- Транспортные расходы – 3 963 тыс.руб.

Управленческие расходы за отчетный год составили – 28 553 тыс. руб.

В том числе:

- Амортизация ОС – 1 599 тыс. руб.
- Аренда имущества - 1 000 тыс.руб.
- Вывоз ТБО - 225 тыс.руб.
- Информационные расходы - 152 тыс. руб.
- Командировочные расходы – 96 тыс.руб.
- Материальные расходы – 804 тыс.руб.
- Медицинское освидетельствование – 0 тыс.руб.
- Обслуживание кассовых аппаратов – 0 тыс.руб.
- Оплата труда – 17 124 тыс. руб.
- Прочие расходы – 2 809 тыс.руб.
- Расходы на подготовку кадров – 48 тыс. руб.
- Расходы на страхование автотранспорта – 108 тыс.руб.
- Расходы на электронные торги – 143 тыс.руб
- Расходы по подбору кадров – 316 тыс.руб.
- Страховые взносы – 4 049 тыс.руб.
- Почтовые расходы – 42 тыс.руб.
- Экологическое сопровождение – 38 тыс.руб.

4. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2025 году составила – 58 454 тыс. руб.
В том числе:

- Курсовые разницы – 4 тыс. руб.
- Исправительные записи по операциям прошлых лет – 1 293 тыс.руб
- Доходы ,связанные с продажей (покупкой) валюты – 0 тыс.руб.
- Оприходование обнаруженных излишков ТМЦ – 1 795 тыс.руб.
- Премия от поставщика – 3 270 тыс.руб.
- Проценты к получению – 6 тыс.руб.
- Прочие доходы – 5 488 тыс.руб.
- Отчисления в оценочные резервы – 46 553 тыс.руб
- Штрафы по хозяйственным договорам – 45 тыс.руб.

5. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2025 году составила - 80 778 тыс. руб.
В том числе:

- Госпошлина – 456 тыс. руб.
- Исправительные записи по операциям прошлых лет – 110 тыс.руб
- Услуги агентов – 897 тыс.руб
- Комиссия по договору факторинга – 1 554 тыс.руб
- Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты – 0 тыс. руб.
- Курсовые разницы – 0 тыс. руб.
- Транспортный налог, НДС – 5 387 тыс. руб..
- Проценты к уплате –16 386 тыс.руб
- Прочие расходы –4 542 тыс.руб.
- Расходы на услуги банков – 904 тыс. руб.
- Списание кредиторской задолженности - 23 тыс. руб.
- Отчисления в оценочные резервы – 50 519 тыс.руб.

6. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2025 году составил **1 188 тыс. руб.**

7. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом № 44 от 30 декабря 2024 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.
Общество не создает резерв на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной оснастки, специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается на затраты в полном объеме.

Выручку признавать в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) право на получение этой выручки, вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, выручку не признавать. Вместо выручки формировать кредиторскую задолженность.

Основание: п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32 н.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- материальные расходы, в части сырья и материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- расходы на оплату труда, предусмотренные статьей 255 Налогового Кодекса; амортизационные отчисления, по основным средствам, непосредственно используемым при производстве товаров, работ, услуг.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

К общепроизводственным расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся
все иные суммы расходов, осуществляемые налогоплательщиком в течение отчетного (налогового) периода.

Распределение общепроизводственных расходов, учитываемых по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» осуществляется пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг).

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Коммерческие расходы, учитываемые по дебету счета 44 «Расходы на продажу», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2025 году создан резерв по оценочным обязательствам.

Резерв по сомнительным долгам создан по состоянию на 31.12.2025г. с отнесением сумм сомнительной дебиторской задолженности на финансовый результат организации.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Генеральный директор
ООО «Новотех-Сервис» Пономарев А.В.