

Общество с ограниченной ответственностью «Сентоза-Сервис»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация занимается ремонтом бытовой техники. ОКВЭД 95.22.1 ремонт бытовой техники.

2. Система налогообложения: УСНО «Доходы». 100% доля в уставном капитале принадлежит единственному учредителю. Среднегодовая численность работающих за 2025 год: 7 человек.

3. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3.2. Учет основных средств.

После признания все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100000 рублей списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценивания. Начисление амортизации основных средств производится линейным способом без использования механизма ускоренной амортизации. Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы текущего периода.

3.3. Учет приобретения материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости единицы товара. Затраты по заготовке и доставке материально-производственных запасов, приобретенных для оказания услуг, включаются в стоимость материально-производственных запасов. Списание материально-производственных запасов в расходы производится по себестоимости каждой единицы. Оцениваются запасы на отчетную дату по фактической стоимости, без обесценивания. Применяются упрощенные способы учета запасов.

3.4. Предприятие использует кассовый метод доходов и расходов, использует упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023. Использует сокращенный рабочий план счетов.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г.	2670	(493)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	2670	(493)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г.	3389	(719)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	3389	(719)
<i>здания</i>	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г.	2587	(476)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	2587	(476)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г.	3290	(703)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	3290	(703)
<i>машины и оборудование</i>	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г.	83	(17)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	83	(17)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г.	99	(16)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	99	(16)
Инвестиционная недвижимость - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе: <i>(группа)</i>	за <u>год</u> 20 <u> </u> г.		()		()		()							()
	за <u>год</u> 20 <u> </u> г.		()		()		()							()

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	2177	2670	3389
в том числе: <i>здания</i>	2111	2587	3290
<i>машины и оборудование</i>	66	83	99
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)			

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г.	1858	(-)	2246	(2126)	-	-	X	X	1978	(-)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г.	1646	(-)	1983	(1771)	-	-	X	X	1858	(-)
в том числе: сырье и материалы	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г.	1858	(-)	2246	(2126)	-	-	-	-	1978	(-)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г.	1646	(-)	1983	(1771)	-	-	-	-	1858	(-)

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г.		()			()	()				()
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г.		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г.	82	(-)	9172	-	(8819)	(-)	-	-	435	(-)
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г.	21	(-)	7562	-	(7501)	(-)	-	-	82	(-)
в том числе: <i>покупатели</i>	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г.	0	(-)	6850	-	(6517)	(-)	-	-	333	(-)
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г.	0	(-)	5845	-	(5845)	(-)	-	-	0	(-)
<i>поставщики</i>	за <u> </u> год										
	20 <u>25</u> г.	82	(-)	2322	-	(2302)	(-)	-	-	102	(-)
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г.	21	-	1717	-	1656	-	-	-	82	-
Итого	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г.	82	(-)	9172	-	(8819)	(-)	-	X	435	(-)
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г.	21	(-)	7562	-	(7501)	(-)	-	X	82	(-)

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ год 20 25 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ год 20 24 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за _____ год 20 25 г.				()	()		
	за _____ год 20 24 г.				()	()		
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ год 20 25 г.	379	10398	-	(10422)	(-)	-	355
	за _____ год 20 24 г.	140	8938	-	(8699)	(-)	-	379
в том числе: покупатели	за _____ год 20 25 г.	247	6458	-	(6518)	(-)	-	187
	за _____ год 20 24 г.	0	6092	-	(5845)	(-)	-	247
поставщики	за _____ год 20 25 г.	2	2319	-	(2299)	(-)	-	22
	за _____ год 20 24 г.	46	1645	-	(1689)	(-)	-	2
налоги	за _____ год 20 25 г.	76	711	-	(716)	(-)	-	71
	за _____ год 20 24 г.	50	637	-	611	-	-	76
взносы	за _____ год 20 25 г.	54	910	-	(889)	(-)	-	75

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласси- фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
<i>взносы</i>	за _____ 20 <u>24</u> г.	44	564	-	(554)	(-)	-	54
Итого	за _____ 20 <u>25</u> г.	379	10398	-	(10422)	(-)	X	355
	за _____ 20 <u>24</u> г.	140	8938	-	(8699)	(-)	X	379

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ год 20 <u>25</u> г.	За _____ год 20 <u>24</u> г.
Материальные затраты	3159	2591
Затраты на оплату труда	3238	2284
Отчисления на социальные нужды	910	564
Амортизация	493	719
Прочие затраты	-	-
Итого по элементам	7800	6158
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	7800	6158