

ООО «Сервис+»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью "Сервис+"/ (ООО "Сервис+") (далее – Организация) зарегистрировано – 05.09.2014

- создано на основании Протокола общего собрания участников №2 от 26.08.2014;
- регистрация подтверждена записью в ЕГРЮЛ 1140280055244 от 05.09.2014, регистрирующий орган – Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №39 по Республике Башкортостан.

Уставный капитал сформирован в сумме 30 000,00 руб.

Участником ООО «Сервис+» является Мингазов Рустем Рифович (ИНН 692405103918). Размер доли 100%.

Общее собрание участников является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся директор – Быков Андрей Николаевич (ИНН 026815604696).

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации осуществляется органами управления Организации, в соответствии с компетенцией, предусмотренной федеральным законодательством и уставом Организации.

Основным видом деятельности Организации является 43.22 – Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха.

Организация также осуществляет другие виды деятельности, в том числе:

- 41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий
- 42.21 – Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения
- 43.12.3 – Производство земляных работ
- 43.21 – Производство электромонтажных работ
- 43.29 – Производство прочих строительно-монтажных работ
- 43.31 – Производство штукатурных работ
- 43.39 – Производство прочих отделочных и завершающих работ
- 47.52.5 Торговля розничная санитарно-техническим оборудованием в специализированных магазинах

Организация является членом саморегулируемой организации, что дает право ООО «Сервис+» права на выполнение работ по строительству, реконструкции, капитальному ремонту, сносу объектов капитального строительства по договору строительного подряда, по договору на осуществление сноса:

в отношении объектов капитального строительства (кроме опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии);

в отношении особо опасных, технически сложных и уникальных объектов капитального строительства (кроме объектов использования атомной энергии).

Регистрационный номер ООО «Сервис+» в реестре членов саморегулируемой организации в составе Единого реестра – 0014, дата регистрации 20.04.2018г.

Применяемая система налогообложения в 2025: общая система налогообложения

По состоянию на 31.12.2025 г. Организация не имеет филиалы и представительства, осуществляющие хозяйственную деятельность.

Численность сотрудников Организации составила 5, 6 и 6 человек на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. соответственно.

РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ВКЛЮЧАЯ ИНФОРМАЦИЮ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета введена в действие Приказом от 28 декабря 2024 года № 9.

Согласно нормам утвержденной Учетной политики для целей бухгалтерского учета:

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации", не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности", не является налогоплательщиком налога на прибыль организаций, использует право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность

- являясь субъектом малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
 - Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 N 116н (*Основание - п. 2.1 ПБУ 2/2008*);
 - Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н (*Основание - п. 3 ПБУ 8/2010*);
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (*Основание - п. 3 ПБУ 11/2008*);
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (*Основание - п. 2 ПБУ 12/2010*);
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02, утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (*Основание - п. 3.1 ПБУ 16/02*);
 - Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (*Основание - п. 1 ПБУ 18/02*).
- капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:
 - без включения процентов, связанных с капитальными вложениями;
 - без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
 - без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.Затраты, не включенные в сумму капитальных вложений в основные средства, признаются расходами периода, в котором они понесены.
- основные средства оцениваются в упрощенном порядке:
 - не осуществляется проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение;
 - не определяется приведенная (дисконтированная) стоимость кредиторской задолженности при получении длительной отсрочки (рассрочки) оплаты.
 - не признается предмет аренды в качестве права пользования активом и не признается обязательство по аренде. Решение принимается в отношении каждого предмета аренды.
- предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000,00 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов
- все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится
- начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом
- при непризнании на основании п. 11 и п. 12 ФСБУ 25/2018 (если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа и одновременно предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду) аренды в качестве прав пользования, неотделимые улучшения в арендованные объекты основных средств

признавать в качестве отдельного объекта основных средств с определением срока полезного использования, равного периоду аренды.

- списание запасов при использовании производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО);
- запасы, использованные в работах, но относящиеся к не сданным заказчикам работам, числятся в составе материалов
- запасы оцениваются в упрощенном порядке:
 - при приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, учитывают их в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг.
 - приобретенные запасы принимаются к учету по цене поставщика с НДС без учета скидок, вычетов, премий и льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления;
 - при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была уплачена организацией;
 - не осуществляется проверка запасов на обесценение;
 - не определяется приведенная (дисконтированная) стоимость кредиторской задолженности при получении длительной отсрочки (рассрочки) оплаты.
- все расходы по займам и кредитам независимо от цели предоставления заемных средств и их фактического направления использования учитываются в составе прочих расходов;
- организация не использует свое право на применение кассового метода признания доходов и расходов и признает доходы и расходы методом начисления, руководствуясь допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности;
- организация отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики перспективно. Исключения составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством Российской Федерации;
- организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности. Возникшие в результате исправления ошибки прибыль или убыток включаются в состав прочих доходов или прочих расходов текущего отчетного периода.) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
- в связи с тем, что предприятие относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую в состав бухгалтерской отчетности включаются: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения. Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.
- являясь субъектом малого предпринимательства, организация:
 - не раскрывает информацию о результатах обесценения капитальных вложений в основные средства, НМА и восстановления обесценения, включенных в расходы или доходы отчетного периода, об авансах, предварительной оплате, задатках, уплаченных в связи с осуществлением капитальных вложений в основные средства, об обесценении капитальных вложений, предусмотренную МСФО (IAS) 36, иные отдельные виды информации о капитальных вложениях в основные средства (п. 4 ФСБУ 26/2020);
 - не раскрывает информацию о балансовой стоимости амортизируемых и неамортизируемых основных средств, о балансовой стоимости основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, о способах оценки основных средств (по группам), об основных средствах, оцениваемых по переоцененной стоимости, об обесценении основных средств, предусмотренную МСФО (IAS) 36, иные отдельные виды информации об основных средствах (п. 3 ФСБУ 6/2020);
 - не раскрывает информацию о балансовой стоимости амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов, о балансовой стоимости нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, о способах оценки нематериальных активов (по группам), о нематериальных активах, оцениваемых по переоцененной стоимости, об обесценении нематериальных активов, предусмотренную МСФО (IAS) 36, иные отдельные виды информации о нематериальных активах (п. 3 ФСБУ 14/2022);
 - отражает в бухгалтерской отчетности только суммы упрощенного налога отчетного периода без отражения сумм, способных оказать влияние на величину налога последующих периодов. Организация, применяющая упрощенные способы, может не раскрывать в бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и т.п. объекты (п. 2 ПБУ 18/02);

- не раскрывает информацию о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности (п. 3 ПБУ 11/2008);
- не представляет информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности (п. 2 ПБУ 12/2010);
- не раскрывает информацию по прекращаемой деятельности (п. 3.1 ПБУ 16/02);
- при отражении в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты исходить из требования рациональности (п. 6 ПБУ 1/2008).

Вся существенная информация о финансовом положении ООО «Сервис+» на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период представлена в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах.

Директор

А.Н. Быков

