

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Бранд-Сервис» за 2025 г.

1. Деятельность

ООО «Бранд-Сервис» зарегистрировано 07.11.2013 г.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде является:

Производство прочих строительно-монтажных работ (код ОКВЭД 43.29)

Общество имеет Лицензию Министерства РФ по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий № 69-Б/00013 от 14.04.2014 г. (Регистрационный номер лицензии: 69-06-2014-000741 (Л014-00101-69/00055347)).

В составе лицензируемого вида деятельности выполняются следующие работы:

- Монтаж, техническое обслуживание и ремонт систем пожаротушения и их элементов, включая диспетчеризацию и проведение пусконаладочных работ;
- Монтаж, техническое обслуживание и ремонт пожарной и охранно-пожарной сигнализации и их элементов, включая диспетчеризацию и проведение пусконаладочных работ;
- Монтаж, техническое обслуживание и ремонт систем противопожарного водоснабжения и их элементов, включая диспетчеризацию и проведение пусконаладочных работ;
- Монтаж, техническое обслуживание и ремонт систем (элементов систем) дымоудаления и противодымной вентиляции, включая диспетчеризацию и проведение пусконаладочных работ;
- Монтаж, техническое обслуживание и ремонт систем оповещения и эвакуации при пожаре и их элементов, включая диспетчеризацию и проведение пусконаладочных работ;
- Монтаж, техническое обслуживание и ремонт фотолюминесцентных эвакуационных систем и их элементов;
- Выполнение работ по огнезащите материалов, изделий и конструкций.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам 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 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Расшифровка показателей

3.1. Наличие и движение НМА.

Первоначальная стоимость на начало года: 0 тыс. руб.

Первоначальная стоимость на 31.12.2025 г.: 0 тыс. руб.

3.2. Наличие и движение ОС.

Первоначальная стоимость на начало года: 0 тыс. руб.

Первоначальная стоимость на 31.12.2025 г.: 0 тыс. руб.

3.3. Дебиторская задолженность.

Счет 62 "Расчеты с покупателями и заказчиками"- Начальное сальдо: 19 857 тыс. руб.

Счет 62 "Расчеты с покупателями и заказчиками"- Конечное сальдо: 10 192 тыс. руб.

Счет 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками"- Начально сальдо: 174 тыс. руб.

Счет 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками"- Конечное сальдо: 166 тыс. руб.

Счет 58 " Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг"- Начально сальдо: 783 тыс. руб.

Счет 58 " Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг"- Конечное сальдо: 783 тыс. руб.

Счет 68 "Расчеты по налогам и сборам"- Начально сальдо: 366 тыс. руб.

Счет 68 "Расчеты по налогам и сборам "- Конечное сальдо: 226 тыс. руб.

3.4. Кредиторская задолженность.

Счет 70 "Расчеты с персоналом по оплате труда" - Начальное сальдо: 121 тыс. руб.
Счет 70 "Расчеты с персоналом по оплате труда" - Конечное сальдо: 202 тыс. руб.
Счет 69 "Расчеты по социальному страхованию" - Начальное сальдо: 72 тыс. руб.
Счет 69 "Расчеты по социальному страхованию" - Конечное сальдо: 141 тыс. руб.
Счет 68 "Расчеты по налогам и сборам"- Начальное сальдо: 334 тыс. руб.
Счет 68 "Расчеты по налогам и сборам"- Конечное сальдо: 207 тыс. руб.
Счет 62 "Расчеты с покупателями и заказчиками"- Начальное сальдо: 8 602 тыс. руб.
Счет 62 "Расчеты с покупателями и заказчиками"- Конечное сальдо: 2 021 тыс. руб.
Счет 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками"- Начальное сальдо: 1 660 тыс. руб.
Счет 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками"- Конечное сальдо: 596 тыс. руб.

3.5. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам)

Состав расходов, признанных в отчете о финансовых результатах за 2025 год:

Элементы затрат	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)
Материальные затраты	14 178	21 578
Затраты на оплату труда	5 444	2 830
Отчисления на социальные нужды	1 283	668
Амортизация	0	0
Итого по обычным видам деятельности	20 905	25 076
Прочие расходы	215	238

3.6. Сведения об уставном капитале (УК)

Уставный капитал организации на 31.12.2025 г. составляет 10 тыс. руб.

УК оплачен единственным участником общества полностью.

Сверка долей участников:

- Плешков А.А. – доля 100 % номинальной стоимостью 10 тыс. руб.

Изменений состава участников или размеров долей в 2025 году не было.

Долей, принадлежащих самому обществу, нет.

Доля участника предоставляет стандартный объем прав, предусмотренный ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом организации.

4. Прочая информация

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 г. до даты подписания отчетности не произошло. Отчетность ООО «Бранд-Сервис» за 2025 год обязательному аудиту не подлежит.

Директор _____ Плешков Александр Александрович

