

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 г

Общество с ограниченной ответственностью «СервисАвто»

ИНН 2123029194, КПП 212301001, ОГРН 1222100004598

Юрид. адрес: 429330, ЧУВАШСКАЯ РЕСПУБЛИКА - ЧУВАШИЯ, М.О. КАНАШСКИЙ,
Г КАНАШ, УЛ РАЗИНА, Д. 6, ПОМЕЩ. 1

1. Общая информация об организации

ООО «СервисАвто» является коммерческой организацией, созданной в 2022 году и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.1 Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность

1.2 Капитал и расчёты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10000 рублей, оплачен полностью.

Бенефициарными владельцами являются:

Борискин Андрей Юрьевич владеет долей 100 %

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

1.3 Органы управления

Единоличный исполнительный орган – Директор Борискин Андрей Юрьевич (Протокол №1 от 17.06.2022, бессрочно). Обязанности главного бухгалтера возложены на Директора – Приказ №1 от 17.06.2022.

1.4 Численность Общества

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2025 составила - 1 человек.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2024 составила - 1 человек.

2. Учётная политика

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся автоматизированным способом с использованием программного продукта «Инфо Предприятие».

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» имеет право на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Изменения в учётную политику в отчётном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», с учётом права Общества на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Ключевые положения учётной политики по разделам учёта.

Основные средства:

- расчёт амортизации линейным способом;
- переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
- осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчётный период

3. Основные средства (строка «1150» бухгалтерского баланса). Отсутствуют

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 (сто тысяч) 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 учёту.

Наличие и движение основных средств (тыс. руб)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период 2025				На конец периода	
		Первоначальная стоимость Сальдо 01	Накопленная амортизация Сальдо 02	Поступило Оборот 01	Списано		Амортизация Оборот К 02.01, 02.02	Первоначальная стоимость Сальдо 01	Накопленная амортизация Сальдо 02
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства Всего:	За 2025 год	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
- в том числе Нежилое помещение	За 2025 год	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)

4. Запасы (строка «1210» бухгалтерского баланса). Отсутствуют.

5. Дебиторская задолженность (строка «») бухгалтерского баланса

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учётом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2025 год (тыс.руб.)

Наименование показателя	На начало года (по условиям договора)	Изменение за период				На конец периода (по условиям договора)
		поступило		списано		
		В результате фактов хоз.деятельности	Проценты, штрафы, иные начисления	погашено	Списано на расходы	
Долгосрочная дебиторская задолженность Всего:	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
В том числе: - поставщики (сч.60)	(-)	28,0	(-)	6,0	(-)	22,0
- прочие (сч.76,68)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
ИТОГО:	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)

6. Обязательства (строка «1500» бухгалтерского баланса)

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных) за 2025 г (тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года (по условиям договора)	Изменение за период				На конец периода (по условиям договора)
		поступило		списано		
		В результате фактов хоз.деятельности	Проценты, штрафы, иные начисления	погашено	Списано на доходы	
Долгосрочная обязательства Всего:	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Краткосрочная обязательства, всего	113,3	290,6	(-)	259,1	(-)	144,8
В том числе - поставщики, покупатели (60,62)	110,3	287,3	(-)	255,9	(-)	141,7
- налоги сч. 68	3,0	3,3	(-)	3,2	(-)	3,1
ИТОГО:	113,3	290,6	(-)	259,1	(-)	144,8

7. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка «1130» бухгалтерского баланса). Отсутствуют

8. Налоги

ООО «СервисАвто» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы минус расходы» (ставка 15%)

Начислено налога по УСН за 2025 год: 3,3 тыс. руб.

Уплачено авансовых платежей в течение 2025 года: 0,2 тыс. руб.

Сумма налога к доплате по итогам 2025 года: 3,1 тыс. руб.

9. Признание доходов

Выручка организации за 2025 год сформирована в основном из агентских вознаграждений по договорам поручения (комиссии) и составила 85 тыс. руб. Суммы, полученные в рамках агентских договоров, в состав доходов не включались, а учитывались на счете 76 "Расчеты с принципалом»

Для целей исчисления налога по УСН используется кассовый метод признания доходов (по мере фактического получения оплаты). Учет доходов ведется в Книге учета доходов и расходов (КУДиР)

10. Признание расходов

Расходы признаются по мере фактической оплаты (кассовый метод). Материалы списываются на расходы по мере их оплаты и списания.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11.Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «СервисАвто»

А. Ю. Борискин