

Общество с ограниченной ответственностью «Сервисная компания-КТС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «СК-КТС».

1.2. Юридический адрес – 677008, Республика Саха /Якутия/, г. Якутск, переулок Вилюйский, дом № 8, офис 2.

1.3. Дата государственной регистрации – 30.11.2011.

1.4. Основной ОКВЭД – 95.11 Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	2 человек
Отдел технического обслуживания и ремонта	3 человек

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственный участник – Никифоров Александр Тарасович.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: А.Т. Никифоров (приказ № 17П от 29.11.2021г).
Главный бухгалтер в Обществе отсутствует. В соответствии со ст. 7 ФЗ "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 № 402-ФЗ, ведение бухгалтерского учета возложено на привлеченную организацию ООО «КопирТехСервис» на основании договора б/н от 01 января 2025г.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «СК-КТС» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости единиц, первых по времени поступления (ФИФО).	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	

Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует гараж, нежилое (офис) и складское помещения по договору долгосрочной аренды б/н от 01 января 2025г без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В отчетном периоде по объектам основных средств срок полезного использования истек, амортизация начислена полностью. Данные объекты не списаны, так как продолжают функционировать и приносить экономическую выгоду.

Автономный бункер сбора тонера	48 325,79
Паяльная станция Dig2000A-XTool	55 555,50
Ресепшн круговой	52 250,00
Сервер DEPO Storm 1350NT Lite 2K12RFd/E3-1220v2/8GE1600D/SATA6/2T1000G7/DVD±RWT/2GLAN/1C/4US/IPMI+/3	45 603,83
Станция очистки воздуха и сбора тонера	58 300,00
Итого	260 035,12

Арендованные основные средства учитываются на забалансовом счете «001»

7. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят запасные части и товары на перепродажу в соответствующей ОКВЭД номенклатуре. Оценка запасов производится по фактической себестоимости, без создания резервов под обесценение.

9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—
Нематериальные активы	-	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 9363 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 4644 тыс. руб. Значительное снижение данного показателя привело к убыткам в 2025г. и связана с общей экономической ситуацией: покупательная способность организаций ограничена. Запасные части были импортного производства, поставлялись из КНР, Японии, США и других стран. Вследствие экономических санкций повысились закупочные цены на запасные части и увеличились сроки их поставки, а совместимые запасные части российского производства по качеству уступают импортным.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является единственный учредитель, он же руководитель г-н Никифоров А.Т., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Якутск, ул. Петровского, д. 15, кв. 5.

11. Чистые активы, финансовый результат

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Размеры чистых активов приведены в таблице:

Показатель	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	1 032	3 657	3 611

За 2025 год Общество получило чистый убыток в размере 2626 тыс. руб. Причины убытков описаны в п. 9 настоящего пояснения.

Данный убыток является временным. В целях улучшения финансового положения приняты следующие меры:

- поиск поставщиков товаров по качеству не уступающим импортным
- настройка логистики с меньшими сроками поставки
- снижение управленческих и иных расходов

Дата составления пояснений 30 марта 2026 года.

Руководитель Общества



Никифоров А.Т.