

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АДВАНТ СЕРВИС» (ООО «АДВАНТ СЕРВИС»), ИНН 6312196536 КПП 631201001 ОГРН 1196313026799

1.2. Юридический адрес: 443072, Самарская область, г. Самара, ш. Волжское, дом 117, квартира 57

1.3. Дата государственной регистрации: 22.03.2019.

1.4. Численность сотрудников: 2 человека.

1.5. Уставный капитал: 10 000 руб.

1.6. Генеральный директор: Замыцкая Ольга Владимировна.

1.7. Учредитель: Замыцкая Ольга Владимировна – 100% собственности в уставном капитале.

1.8. Выручка за 2025 год составила – 18 976 тыс. руб

1.9. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: ремонт машин и оборудования (код ОКВЭД 33.12).

1.10. Общество не подлежит обязательному аудиту.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 1 265 тыс. руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

ООО «АДВАНТ СЕРВИС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства 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.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

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

3. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности в отчетном периоде не пересматривались.

4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

5. 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".

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	16.12.2025	-
Материально-производственные запасы	23.12.2025	-

6. Учет основных средств и нематериальных активов

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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.

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.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

В составе основных средств по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» баланса числится телефон XIAOMI 14 Ultra – 101 тыс. руб.

Объект ОС	На 31.12.2024, тыс. руб.	Изменения за период (тыс. руб.)			На 31.12.2025, тыс. руб.
		поступило	списано	амортизация	
Автомобиль BMW X6 xDrive30d	Первоначальная стоимость – 1 800,00. Накопленная амортизация – 1 560,00. Балансовая стоимость 240,00.			240,00	Первоначальная стоимость – 1 800,00. Накопленная амортизация – 1 800,00. Балансовая стоимость 0,00.
Автомобиль FORD FOCUS	Первоначальная стоимость – 300,00. Накопленная амортизация – 200,00. Балансовая стоимость			100,00	Первоначальная стоимость – 300,00. Накопленная амортизация – 300,00. Балансовая стоимость 0,00.

	100,00.				
Телефон XIAOMI 14 Ultra		140,00		39,00	Первоначальная стоимость — 140,00. Накопленная амортизация — 39,00. Балансовая стоимость 101,00.

Нематериальные активы в Обществе не числятся.

7. Запасы

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары, предназначенные для перепродажи.

Наименование показателя	На 31.12.2024, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		На 31.12.2025, тыс. руб.
		затраты	списано	
Материалы	19,00	996,00	1 015,00	0,00
Товары	338,00	12 954,00	11 738,00	1 554,00

8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

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).

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи» (п. 9 ПБУ 10/99).

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.

К прочим доходам Общества относятся проценты к получению от размещения денежных средств на депозиты – 134 тыс. руб., неустойка за нарушение договорных обязательств от покупателя – 100 тыс. руб.

9. Расшифровка отдельных показателей

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 1 935 тыс. руб. Из них 1 000 тыс. руб. размещение на депозитном счете.

Кредиторская задолженность – 3 827 тыс. руб., состоит из поступивших авансов от покупателей, текущей задолженности перед поставщиками и по налогам.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка Общества за отчетный период составила 18 976 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 8 313 тыс. руб. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 5 750 тыс. руб. Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 2 576 тыс. руб., что также превышает показатель предыдущего года. Рост показателей связано со значительным увеличением спроса на услуги, расширение клиентской базы и географии оказания услуг, а также закрытие договорных обязательств перед покупателями в отчетном периоде.

11. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

12. Информация о деятельности

Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

13. События после отчетной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошли.

Генеральный директор _____ Замыцкая О.В.

30 марта 2026 г.

