

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ**  
**И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ООО «ИТМ «СЕРВИСНЫЕ РЕШЕНИЯ»**

**за 2025 г**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ИТМ «СЕРВИСНЫЕ РЕШЕНИЯ» (далее - Общество) за 2025 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

## **1. Общие сведения об организации**

Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИТМ «СЕРВИСНЫЕ РЕШЕНИЯ»

Сокращённое наименование: ООО «ИТМ «СР»

Адрес местонахождения: 640008, Курганская область, г.о. город Курган, г. Курган, ул. Стройбаза, д.17А

ИНН / КПП: 4500015066/450001001

ОГРН: 1244500002867

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 14.08.2024г.

Основным видом деятельности Общества является Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (45.20) доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства, применяет общую систему налогообложения.

## **2. Информация об учетной политике**

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».

Учетная политика сформирована исходя из допущений п. 19 ПБУ 1/2008:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Основные средства

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100000 рублей и более.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

#### Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер, ФСБУ 5/2019.

Запасы признаются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по средней себестоимости

По ФСБУ 5/2019 товары - это активы, приобретенные у других лиц и предназначенные для перепродажи в ходе обычной деятельности организации. В фактическую стоимость товаров включаются суммы, уплаченные поставщику, за вычетом возмещаемых налогов, а также затраты на доставку до места продажи, доработку.

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода, ФСБУ 5/2019.

#### Учет доходов и расходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации" (далее - ПБУ 9/99).

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, ПБУ 10/99.

### 3. Нематериальные активы

#### 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	215	-	(4)	-	-	-	215	(4)
в том числе:											
Программы ЭБМ	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	108	-	(4)	-	-	-	108	(4)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	108	-	(4)	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	107	-	-	-	-	-	107	-
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	107	-	-	-	-	-	107	-

### 3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	211	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	104	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	107	-	-
из них созданные организацией	-	-	-







### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	377 826	226 411	-
в том числе:			
Здания	298 940	223 695	-
Сооружения	27 332	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	13 004	-	-
Офисное оборудование	5 172	-	-
Транспортные средства	2 722	2 716	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	228	-	-
Другие виды основных средств	30 428	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	1 522	1 522	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	1 522	1 522	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			







## 7. Обязательства

### 7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	246 860 -	179 724 246 860	- -	(1 523) -	- -	425 061 246 860	
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	2 560 -	25 824 2 560	- -	(1 523) -	- -	26 861 2 560	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	244 300 -	153 900 244 300	- -	- -	- -	398 200 244 300	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	11 241 -	82 628 11 241	- -	(1 332) -	- -	92 538 11 241	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	754 -	19 401 754	- -	(754) -	- -	19 401 754	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	578 -	1 998 578	- -	(578) -	- -	1 998 578	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	98 -	- -	- -	- -	98 -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	584 -	- -	- -	- -	584 -	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	8 546 -	46 858 8 546	- -	- -	- -	55 404 8 546	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	1 193 -	420 1 193	- -	- -	- -	1 613 1 193	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	19 -	11 245 19	- -	- -	- -	11 264 19	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	63 -	647 63	- -	- -	- -	710 63	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	89 -	1 377 89	- -	- -	- -	1 466 89	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	253 101 -	262 352 258 101	- -	(2 855) -	- -	517 599 258 101	
						X X		

### 8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	33 005	75
Затраты на оплату труда	21 864	586
Отчисления на социальные нужды	4 338	96
Амортизация	2 323	348
Прочие затраты	89 613	1 569
Итого по элементам	151 143	2 674
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1 359)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	149 784	2 674

Информация, дополняющая и поясняющая показатели к бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, представлена в таблицах в соответствии с Приложением 8 к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденная приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 г №157н.

Генеральный директор

30 марта 2026 г.



Дьячков А.М.