

**Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях
и убытках ООО «Сервис-Центр «Колибри» за 2025 г.**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Сервис-Центр «Колибри» (далее «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. Все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Общие сведения об Обществе.

Полное фирменное наименование Общества:

Общества-Общество с ограниченной ответственностью «Сервис-Центр «Колибри»

Сокращенное наименование: ООО «Сервис-Центр «Колибри»

Юридический адрес: Российская Федерация, 614512, Пермский край МО Пермский, с.Гамово, ул. 50-лет Октября д.21, кв. 149

Филиалы, представительства и обособленные подразделения: отсутствуют

Государственная регистрация: 08 февраля 2012 года

ИНН 5918212495

КПП 591801001

Виды экономической деятельности:

Основным видом деятельности является 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

Среднесписочная численность работающих за 2025 год составила 1 человек

Уставной капитал: составляет 10 тыс.руб.

Брызгалов Николай Сергеевич – 100%

Директор - Брызгалов Николай Сергеевич.

Активы Общества расположены на территории Российской Федерации.

Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Обществом принято решение не применять досрочно ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности предприятия.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (Сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа

месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Оценка производственных запасов (сырья, материалов и т.п.) при отпуске в производство и ином выбытии производится Обществом по средней себестоимости. В соответствии с требованием осмотрительности при отражении снижения стоимости запасов в бухгалтерской отчетности Общество применяет способ оценочного резервирования.

Согласно п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы», превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

Товары

Общество принимает к бухгалтерскому учету приобретенные товары по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом иные затраты, подлежащие включению в стоимость товаров согласно ФСБУ 5/2019, включаются в состав расходов периода, в котором они понесены.

Способ оценки товаров и других ТМЦ – ФИФО

Дебиторская задолженность

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Общества.

Доходы и расходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» в зависимости от характера и условий их получения.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от ремонта автотранспортных средств, а так же транспортных услуг.

Остальные доходы, являются прочими доходами.

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

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

Информация о непрерывности деятельности

Компания ООО «Сервис-Центр «Колибри» планирует продолжать свою деятельность. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности предприятия.

Директор ООО «Сервис-Центр «Колибри»

Н.С.Брызгалов

«31» марта 2026г.

МП

