

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

Общество с ограниченной ответственностью "СЕРВИС ВПРОК"

ИНН 2222855530, КПП 222201001, ОГРН 1172225005578

Адрес: 656922, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Новосибирская, дом 1А, квартира 14

1. Общая информация об организации

ООО "СЕРВИС ВПРОК" 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.

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.

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.

2. Основные виды деятельности

Основным видом экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

— **28.30 Производство машин и оборудования для сельского и лесного хозяйства**

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

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 ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

На 31.12.2025 основные средства в организации не числятся.

5. Аренда

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости (Метод списания по средней себестоимости).

На 31.12.2025 запасы в организации составили 801 по строке 1210.

7. Финансовые и другие оборотные активы.

По строке «Финансовые и другие оборотные активы» Бухгалтерского баланса числится:

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Дебиторская задолженность всего	77	81	121
в т.ч. Расчеты с поставщиками и подрядчиками	41	49	52
Расчеты с покупателями и заказчиками	1	4	34
Расчеты по налогам и сборам	18	9	18
Сальдо по ЕНС	8	9	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	9	9	17
Денежные средства и денежные эквиваленты	380	678	758
в т.ч. Расчетные счета	378	676	743
Касса	2	2	15

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Стрюк Вячеслав Николаевич, доля участия — 100 процентов.

9. Кредиторская задолженность.

По строке «Краткосрочная кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса числится:

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Краткосрочная кредиторская задолженность всего:	1 028	1 164	1 191
в т.ч. Расчеты с поставщиками и подрядчиками	886	891	963
Расчеты с покупателями и заказчиками	1	39	12

Расчеты по налогам и сборам	5	7	2
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	21	46	10
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	10	10	7
Расчеты с персоналом по оплате труда	23	22	63
Расчеты с подотчетными лицами	73	136	94
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	9	13	35

10. Доходы и расходы

Учёт доходов и расходов ведется методом начисления.

При учёте доходов методом начисления, доход отражается в том периоде, когда он возник, независимо от поступления денег. Дата отражения дохода зависит от его происхождения: является ли поступление выручкой от основной деятельности или внереализационным результатом.

Расходы учитываются в том налоговом периоде, к которому они относятся, вне зависимости от факта оплаты. При этом любой расход должен быть экономически оправданным, подтверждённым документами и нацеленным на получение прибыли в будущем.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Стрюк Вячеслав Николаевич (решение от 10.02.2017)

12. 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.

Генеральный директор ООО "СЕРВИС ВПРОК"

_____ В.Н.Стрюк