

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

Общество с ограниченной ответственностью «МАЗсервис»(ООО «МАЗсервис»)

ИНН 1101127446, КПП 110101001, ОГРН 1061101041275

Адрес: 167009, Республика Коми, г Сыктывкар, ул Школьная, д. 37

1. Общая информация об организации

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

Организация 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

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (код ОКВЭД 45.20)

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

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

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

4. Основные средства

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

Все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Переоценка основных средств Организацией не производится.

Рост стоимости основных средств связан с приобретением нового оборудования: пресс напольный гидравлический в феврале 2025 года, стенд испытательный DieselPro и экспресс-тестер DieselPro в марте 2025года. Стенд испытательный DieselPro и экспресс-тестер DieselPro были приобретены за счет заемных средств и находятся в залоге (Договор залога от 13.03.2025г на срок до 04.02.2028г).

5. Аренда

По договорам аренды Организация применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Сыктывкар, ул. Школьная, д. 37.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». В составе запасов Организация отражает материалы, сырье и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по методу ФИФО в соответствии с п. 36 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.

7. Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

Учет расходов по займам и кредитам в Организации ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 „Учет расходов по займам и кредитам»

Суммы начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признаются прочими расходами организации (п. 7 ПБУ 15/2008).

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения (п. 6, 8 ПБУ 15/2008).

В феврале 2025 года Организацией заключён договор займа №1932 с АО «Микрокредитная компания Республики Коми», что отражено по строке 1410 за отчетный период.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Организации отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

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

9. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Организации является Каликов Олег Васильевич (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 100%.

В 2025 году Организация не начисляла и не выплачивала дивиденды.

10. Органы управления

Руководство текущей деятельностью Организации осуществляет единоличный исполнительный орган - Директор Каликов Виталий Олегович, действующий на основании Устава (решение единственного участника Общества №8 от 14.12.2023 года сроком на 5 лет.)

На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Директор ООО «МАЗсервис»

В.О.Капиков

Главный бухгалтер ООО «МАЗсервис»

О.А.Миланович