

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью «СервисКлуб»)

ИНН 5300003121, **КПП** 530001001, **ОГРН** 1225300001035

Юрид. адрес: Новгородская область, м.о. Валдайский, д. Новая Ситенка, ул.
Валдайский теннисный клуб, д. 83

1. Общая информация об организации

ООО «СервисКлуб» является коммерческой организацией, созданной в 2022 году и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.1 Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД: _ 81.10

Деятельность по комплексному обслуживанию помещений

1.2 Капитал и расчёты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10000 рублей, оплачен полностью.

Бенефициарными владельцами являются:

Щёголева Мария Сергеевна владеет долей 100 %

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

1.3 Органы управления

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор (Решение № 3 , бессрочно). Обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора.

1.4 Численность Общества

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2025 составила - 9 человек.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2024 составила - 5 человек.

2. Учётная политика

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С Бухгалтерия 8.3».

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» имеет право на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Изменения в учётную политику в отчётном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», с учётом права Общества на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Ключевые положения учётной политики по разделам учёта.

Основные средства:

- расчёт амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
- осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчётный период

3. Основные средства (строка «1150» бухгалтерского баланса)

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 (сто тысяч) рублей 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 учёту.

Наличие и движение основных средств (тыс. руб)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период 2025			На конец периода		
		Первоначальная стоимость Сальдо 01	Накопленная амортизация Сальдо 02	Поступило Оборот 01	Списано		Амортизация Оборот К 02.01, 02.02	Первоначальная стоимость Сальдо 01	Накопленная амортизация Сальдо 02
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства Всего:	За 2025 год	(-)	(-)	136 803,00			3 800,08	136 803,00	3 800,08

- в том числе Офисное оборудова ние	За 2025 год	(-)	(-)	136 803,00			3 800,08	136 803,00	3 800,08
--	-------------------	-------	-------	---------------	--	--	----------	------------	----------

4. Запасы (строка «1210» бухгалтерского баланса)

Запасы принимаются к бухгалтерскому учёту в соответствии с ФСБУ 5/2019

«Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. 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.

Наличие и движение запасов (тыс.руб)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период 2025			На конец периода	
		Фактическая себестоимость	Закуплено	Списано		Фактическая себестоимость	Резерв под обеспечение
				Фактическая себестоимость			
Запасы - всего	За 2025 год	2 311 369,61	5 058 276,72	3 409 656,95	(-)	3 959 989,38	(-)
В том числе - материалы (сч 10)		2 311 369,61	5 058 276,72	3 409 656,95	(-)	3 959 989,38	(-)

5. Дебиторская задолженность (строка «1240») бухгалтерского баланса

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учётом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2025 год (тыс.руб)

Наименование показателя	На начало года (по условиям договора)	Изменение за период				На конец периода (по условиям договора)
		поступило		списано		
		В результате фактов хоз.деятельности	Проценты, штрафы, иные начисления	погашено	Списано на расходы	
Долгосрочная дебиторская задолженность Всего:	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	1 523 460,98	15 595 187,19	(-)	14 847 448,01	721 000,00	1 550 200,16
В том числе - поставщики Сч.60.02	200,16	967 994,43	(-)	857 994,43	(-)	110 200,16
- покупатели Сч.62.01	1 440 000,00	11 703 959,00	(-)	11 703 959,00	(-)	1 440 000,00
- расчеты с подотчетными лицами Сч.71.01	14 260,82	2 271 233,76	(-)	2 285 494,58	(-)	(-)
- аренда Сч.76.05	69 000,00	652 000,00	(-)	(-)	721 000,00	(-)
ИТОГО:	1 523 460,98	15 595 187,19	(-)	14 847 448,01	721 0,00	1550 200,16

6. Обязательства (строка «1520» бухгалтерского баланса)

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных) за 2025 год (тыс.руб)

Наименование показателя	На начало года (по условиям договора)	Изменение за период				На конец периода (по условиям договора)
		поступило		списано		
		В результате фактов хоз.деятельности	Проценты, штрафы, иные начисления	погашено	Списано на доходы	
Долгосрочная обязательства Всего:	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Краткосрочная обязательства, всего	252567,16	18 861 253,15	(-)	17 448 419,93	(-)	741 078,05
В том числе - поставщики	135 000,00	3 913 356,54	(-)	3 795 190,24	(-)	16 833,70

Сч.60.01						
- прочие расчеты -76.09	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
- покупатели Сч.62.02	(-)	10 909 519,00	(-)	11 409 519,00	(-)	500 000,00
- налоги сч. 68	66 267,75	1 567 663,52	(-)	1 662 413,97	(-)	161 018,20
-заработная плата сч.70	35 981,14	1 937 325,25	(-)	1 901 344,11	(-)	(-)
- страховые взносы - 69	15 318,27	533 388,84	(-)	581 296,72	(-)	63 226,15
ИТОГО:	252 567,16	18 861 253,15	(-)	19 349 764,04	(-)	741 078,05

7. Налоги

УСН 6% за 2025 год составил 366 119 р

8. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчётных документов. Она отражается в отчётности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
- продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
- списание кредиторской задолженности

и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

9. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражаются расходы на рекламу.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь,
 - налоги и сборы,
 - списание дебиторской задолженности,
 - резервы по сомнительным долгам,
 - благотворительная деятельность,
- и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

Расходы по обычным видам деятельности (тыс.руб)

Наименование показателя	За 2025 год
Материальные затраты (сч Д 20, 26, К10)	3123
Затраты на оплату труда	1901
Отчисления на соц. нужды	569
Прочие затраты	951
Итого расходов по обычным видам деятельности	6544

11.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.

12.Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «СервисКлуб» _____ Кашо В.С.

Главный бухгалтер ООО «СервисКлуб» _____ Кашо В.С.