

Пояснения

к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и Отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные сведения об ООО «Соцсервис»:
 - 1.1. Юридический адрес: 350048, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Котовского, д. 42.
 - 1.2. Дата регистрации – 29.05.1998.
 - 1.3. Численность сотрудников по подразделениям:

№ п/п	Наименование	Место нахождения	Численность
1.	Основное подразделение	350048, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Котовского, д. 42	1
Итого:			1

- 1.4. Основной вид деятельности:
 - 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.
- 1.5. Дополнительные виды деятельности:
 - 45.20.1 - Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств
 - 49.3 - Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта
 - 49.41.2 - Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами
 - 52.21.2 - Деятельность вспомогательная, связанная с автомобильным транспортом
 - 53.20.3 - Деятельность курьерская
 - 68.31.11 - Предоставление посреднических услуг при купле-продаже жилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
 - 68.31.12 - Предоставление посреднических услуг при купле-продаже нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
 - 68.31.21 - Предоставление посреднических услуг по аренде жилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
 - 68.31.22 - Предоставление посреднических услуг по аренде нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
 - 68.31.31 - Предоставление консультационных услуг при купле-продаже жилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
 - 68.31.32 - Предоставление консультационных услуг при купле-продаже нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
 - 68.31.41 - Предоставление консультационных услуг по аренде жилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
 - 68.31.42 - Предоставление консультационных услуг по аренде нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
 - 68.31.5 - Предоставление посреднических услуг при оценке недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
 - 69.10 - Деятельность в области права
 - 82.99 - Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки
2. Информация об учетной политике:
 - 2.1. Неиспользуемые стандарты.

ООО «СОЦСЕРВИС» вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Основные средства:

- Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу;
- Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств;
- Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14);
- Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета;
- Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов);
- Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.3. Капитальные вложения (ФСБУ 26/2020):

- Затраты на приобретение и создание объектов основных средств и НМА, требующих длительного времени, капитализируются на счете 08 «Капитальные вложения».

2.4. Аренда (ФСБУ 25/2018):

- Для договоров краткосрочной аренды (до 12 месяцев) и договоров, где срок аренды не определен, применяется упрощенный порядок: арендные платежи признаются расходами периода равномерно;
- Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду.

2.5. Доходы, расходы:

- Учет доходов и расходов ведется методом начисления;
- Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99);
- Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99);
- Расходы будущих периодов списываются равномерно;
- В перечень прямых расходов организации, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются:

- затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- затраты на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг.

- Расходы, понесенные при оказании услуг, организация в полном объеме признает в текущем отчетном (налоговом) периоде, без распределения прямых расходов на остатки незавершенного производства.

2.6. Запасы:

- Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов;

- Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

3. Иная существенная информация:

3.1. События после отчетной даты:

- Существенных событий после отчетной даты (с 01.01.2026 по дату подписания отчетности), оказавших влияние на финансовое положение организации, не произошло.

3.2. Соблюдение принципа непрерывности деятельности:

- Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления пояснений 31.03.2026.

Генеральный директор

Кашараба Р.О.