

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

Раздел 1. Введение и общие положения

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СЕРВИС» за 2025 год.

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

Раздел 2. Краткая характеристика деятельности организации

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СЕРВИС» (сокращенно: ООО «СЕРВИС»). Дата государственной регистрации: 30 ноября 2007 года.

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2): ОКВЭД 68.32 — «Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе».

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Директор Муравицкий Михаил Владимирович, действующий на основании Устава без доверенности.

Филиалы и представительства: на отчетную дату Общество не имеет обособленные подразделения, зарегистрированных в установленном порядке.

Раздел 3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Раздел 4. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства.

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.

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

5. Учет основных средств и нематериальных активов. Доходы, расходы

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно. Переоценка основных средств Обществом не производится.

- Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 и оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Раздел 6. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

По строке 1150 «Основные средства»:

По состоянию на конец 2024 года сумма по строке 1150 «Основные средства» составила 477 тыс. руб., а на конец 2025 года – 449 тыс. руб. Таким образом, за отчетный период наблюдается снижение на 28 тыс. руб., или на 5,9 %.

По строке 1310 «Капитал» Уставный капитал согласно учредительным документам составляет 50 тыс. руб.

Раздел 7. Отчет о финансовых результатах:

По состоянию на 31.12.2024 год величина выручки составила 62 537 тыс. руб., а на 31.12.2025 год – 74 332 тыс. руб. Таким образом, за отчетный год выручка увеличилась на 11 795 тыс. руб.

Рост выручки обусловлен увеличением объемов реализации и принятием на обслуживание новых многоквартирных жилых домов.

По строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности»

По состоянию на 31.12.2024 год величина расходов составила 53 821 тыс. руб., а на 31.12.2025 год – 65 355 тыс. руб. Таким образом, за отчетный год расходы увеличились на 11 534 тыс. руб.

Рост расходов обусловлен увеличением объемов реализации, ростом закупочных цен на товары.

Увеличение расходов по обычным видам деятельности было менее значительным, чем рост выручки, что положительно сказалось на валовой прибыли, которая составила за 2025г. 7572 тыс. руб.

Раздел 5. Прочая информация, требующая раскрытия

События после отчетной даты: на дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

Ключевым финансовым риском для организации является риск неплатежеспособности покупателей и, как следствие, рост дебиторской задолженности. Кроме того, компания зависит от стабильности ключевых поставщиков. Для минимизации последствий ведется регулярный мониторинг финансового состояния дебиторов, а также осуществляется диверсификация поставщиков и товарного ассортимента

На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

Директор _____ Муравицкий Михаил Владимирович

31 марта 2026 г.