

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, утвержденной приказом № 25 от 29.12.2024.

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

1. Сведения об обществе

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Сервис+» (сокращенно: ООО «Сервис+»). Дата государственной регистрации: 01 июня 2016 года.

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2): ОКВЭД 68.32.2 — «Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе».

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Директор Имамеев Ленар Ильданович, действующий на основании Устава без доверенности.

Участники (собственники) Общества:

Имамеев Ленар Ильданович (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 100%.

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

2. Основные элементы учетной политики общества

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.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

- Запасы: Запасы 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.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

- Договоры аренды (арендодатель): В соответствии с упрощенным порядком, права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду не признаются. Арендная плата признается доходом периода равномерно в течение срока действия договора.

3. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

- Заемные средства в отчетном периоде организацией получены на пополнение оборотных средств для ведения хозяйственной деятельности.

- Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета, составляет 1 899 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году были выплачены за 2021 год.

4. 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.

Информация о связанных сторонах: К связанным сторонам Общества относятся его участники (раздел 1) и лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа.

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде заключались в выплате дивидендов учредителю согласно Уставу Общества.

Информация о рисках: Основные риски деятельности организации связаны с изменением цен на сырье и материалы. Рост стоимости энергоносителей и прочих услуг может привести к снижению рентабельности. Общество управляет данными рисками путем постоянного контроля ситуации и корректировки действий.