

Общество с ограниченной ответственностью «СервисТорг».

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

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

2. 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

3. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «СервисТорг» (ООО «СервисТорг») (далее – Организация) зарегистрировано 25 декабря 2017 года в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №1 по Чеченской Республике.

Уставный капитал Организации: 25 000 руб. Оплачен полностью.

Участники / Акционеры Организации:

Магомедова Малика Хамидовна — 100% доля в уставном капитале, учредитель;

Орган управления обществом: директор – Дуцаева Айшат Магомедовна, действует на основании Устава без доверенности.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила -11 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

4. Деятельность

Основной вид экономической деятельности: ОКВЭД 46.39-Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями

Расшифровка статей отчета о финансовых результатах за 2025 год (в тыс. руб.)

4.1. Выручка составила (по основному виду деятельности): 499 645

4.2. Прочие доходы (по претензиям) - 23

Затраты в том числе:

4.3. - на приобретение товаров- 492 491

4.4. - Управленческие расходы – 4 243

4.5. - Налог на доход организации – 674

4.6.- Чистая прибыль составила 2 694

5. Учетная политика.

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

5.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета.

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

5.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации, в порядке установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

5.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

5.4. Запасы:

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "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.

5.4.1 строка 1210 - Запасы-товары на сумму 7 013

5.5. 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)

5.6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

6. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года. (в тыс. руб.)

6.1. строка 1240 - Финансовые и другие оборотные активы.

В составе укрупненного показателя «Финансовые и другие оборотные активы» дебиторская задолженность составляет – 1 002

6.2. строка 1250 – Денежные средства в банке – 19 100

6.3. строка 1300 – Капитал на сумму - 699

в том числе:

- Уставный капитал за 2025 год не менялся - 25
- Нераспределенная прибыль – 674

6.4. строка 1520 Кредиторская задолженность – 18 629

директор



Аугаева А.С.

31.03.2026г.