

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

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СК-Сервис» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Сибирская компания - Сервис», сокращенное название ООО «СК-Сервис», юридический и фактический адрес: 652874, Кемеровская область – Кузбасс, м.о. Междуреченский, г. Междуреченск, ул. Гагарина, зд. 7А, помещение 2

ИНН 4217208146

КПП 421401001

Способ образования – создание юридического лица

ОГРН 1234200005720

Дата регистрации – 04.05.2023 года

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации в 2025 году:

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор:

Белозерских Анна Алексеевна с 04.05.2023г. по настоящее время.

Уставной капитал Общества:

Участниками являются:

Участник/акционер	Доля, %	Основание
Белозерских Анна Алексеевна ИНН 4214130708205	100%	Лист записи ЕГРЮЛ 2244200247498 от 04.05.2023

Уставной капитал составлял 10 тыс. руб. Полностью оплачен.

Среднесписочная численность работников:

За 2025 год составила 46 человек.

За 2024 год составила 89 человек.

Основными видами деятельности Общества являются:

№ п/п	код ОКВЭД	Наименование вида деятельности
1.		Основные виды деятельности
1.1	33.12	Ремонт машин и оборудования
2		Дополнительные виды деятельности, заявленные в ЕГРЮЛ
2.1.	41.10	Разработка строительных проектов
2.2.	43.12.1	Расчистка территории строительной площадки
2.3.	43.12.2	Производство дренажных работ на сельскохозяйственных землях, землях лесных территорий, а также на строительных площадках
2.4.	43.12.3	Производство земляных работ
2.5.	43.29	Производство прочих строительно-монтажных работ
2.6.	45.20.2	Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств
2.7.	49.41.1	Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами
2.8.	49.41.3	Аренда грузового автомобильного транспорта с водителем
2.9.	49.42	Предоставление услуг по перевозкам
2.10.	52.10	Деятельность по складированию и хранению
2.11.	77.32	Аренда и лизинг строительных машин и оборудования
2.12.	77.39.22	Аренда и лизинг горного и нефтепромыслового оборудования
2.13.	77.39.23	Аренда и лизинг подъемно-транспортного оборудования
2.20.	82.91	Деятельность агентств по сбору платежей и бюро кредитной информации

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. 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

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

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.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- земельные участки
- другие виды 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). Переоценка основных средств не производится.

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.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. 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".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

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.

2.8. 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.

2.9. Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

2.10. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

3. Информация об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности

Информация об учете основных средств, доходных вложений в материальные ценности



Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Строка 1150 Прочие обязательства – всего, в том числе:	2025 г.	14730	14237
	2024 г.	-	14730
Основные средства	2025 г.	14730	14237
	2024 г.	-	14730

Наличие и движение финансовых активов (строка 1171 бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Списано	На конец периода
		Первоначальная стоимость		Первоначальная стоимость	Первоначальная стоимость
Краткосрочные финансовые вложения-всего	2025г.	9 480	81 120	(84 320)	6 580
	2024г.	-	25 330	(15 850)	9 480
Приобретение права в рамках оказания финансовых услуг	2025г.	6 280	-	-	6 280
	2024г.	-	6 280	0	6 280
Депозитные счета	2025г.	3 200	81 120	(84 320)	-
	2024г.	-	19 050	(15 850)	3 200
Итого	2025г.	9 480	81 120	(84 320)	6 580
	2024г.	-	25 330	(15 850)	9 480

Информация об учете запасов

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Заграты	Списано	На конец периода
		Фактическая себестоимость		Фактическая себестоимость	Фактическая себестоимость
Запасы - всего	2025г.	1 852	104 757	(105 175)	1 434
	2024г.	-	48 258	(46 406)	1852
Сырье и материалы	2025г.	1 852	104 757	(105 175)	1 434
	2024г.	-	48 258	(46 406)	1852

Информация о движении денежных средств

Остатки денежных средств на расчетном счете по данным бухгалтерского баланса составили: на 31.12.2025г. 0,00 тыс.руб., на 31.12.2024г. 26 тыс.руб. На отчетную дату денежные средства, ограниченные к использованию, отсутствуют.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Погашено	Восстановление резерва	На конец периода	
		по условиям договора				В результате фактов хоз.жизни	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025г.	42816	88 714	(64 201)	(35 361)	87 168	(50 592)
	2024г.	2 590	63 270	(3 206)	-	62 654	(19 838)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025г.	-	25 959	-	-	25 959	-
	2024г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025г.	42 277	62 525	(63 862)	(35 361)	60 778	(50 592)
	2024г.	2 568	62 731	(3 184)	-	62 115	(19 838)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025г.	42	-	(42)	-	-	-
	2024г.	-	42	-	-	42	-

ООО «СК-СЕРВИС»

ИНН 4217208146 КПП 421701001

ОГРН 1234200005720

Юр. адрес: 652874, Кемеровская область-Кузбасс,

г. Междуреченск, ул. Гагарина, д. 9А, помещ. 2

E-mail: sc-servis@bk.ru



Расчеты по налогам и сборам	2025г.	-	230	-	-	230	-
	2024г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2025г.	47	-	(47)	-	-	-
	2024г.	-	47	-	-	47	-
Расчеты с подотчетными лицами	2025г.	383	-	(183)	-	200	-
	2024г.	-	383	-	-	383	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	2025г.	68	-	(68)	-	-	-
	2024г.	12	68	(12)	-	68	-
Расчеты по вкладам УК	2025г.	-	-	-	-	-	-
	2024г.	10	-	(10)	-	-	-
Итого	2025г.	2025г.	42816	88 714	(64 201)	(35 361)	87 168
	2024г.	2024г.	2 590	63 270	(3 206)	-	62 654

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Погашено	На конец периода
			В результате фактов хозяйственной жизни		
Долгосрочные обязательства - всего	2025г.	4 500	-	(3 679)	821
	2024г.	50	4 450	-	4 500
Долгосрочные займы	2025г.	4 500	-	(3 679)	821
	2024г.	50	4 450	-	4 500
Краткосрочные обязательства - всего	2025г.	66 492	66 767	(34 999)	98 261
	2024г.	2 027	66 939	(12 474)	66 492
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025г.	30 101	39 307	(23 200)	46 208
	2024г.	1 657	30 899	(2 455)	30 101
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	2025г.	27	-	(27)	-
	2024г.	27	-	-	27
Расчеты с разными кредиторами и дебиторами	2025г.	18 104	364	(24)	18 444
	2024г.	-	18 104	-	18 104
Краткосрочные займы	2025г.	-	687	-	687
	2024г.	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	2025г.	5 726	95	(5 220)	601
	2024г.	134	5 592	-	5 726
Расчеты по НДС не отраженные на ЕНС	2025г.	5 741	-	(4 054)	1 687
	2024г.	151	6 590	-	5 741
Расчеты по ЕНС	2025г.	2 341	22 962	-	25 303
	2024г.	12	2 329	-	2 341
Расчеты по соц. страхованию	2025г.	1 174	794	(191)	1 777
	2024г.	1	1 173	-	1 174
Расчеты с персоналом	2025г.	3 278	2 470	(2 283)	3 466
	2024г.	44	3 253	(18)	3 278
Итого	2025г.	70 992	66 767	(38 678)	99 082
	2024г.	2 077	71 389	(2 474)	70 992

Доходы, расходы и финансовые результаты организации

Выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)

Наименование	Сумма тыс. р. 2025г	Сумма тыс. р. 2024г
Изготовление деталей для топливной системы	404	-
Расточные работы	166	-
Выполнение сварочно-восстановительного ремонта	3 534	3 033
Ответхранение	49	-
Текущий ремонт карьерной техники	25 242	18 343
Аренда объектов ОС	12 481	7 163
Субподряд (текущий ремонт)	89 301	37 539
Услуги по аренде персонала	18	-

ООО «СК-СЕРВИС»

ИНН 4217208146 КПП 421701001

ОГРН 1234200005720

Юр. адрес: 652874, Кемеровская область-Кузбасс,

г. Междуреченск, ул. Гагарина, д. 9А, помещ. 2

E-mail: sc-servis@bk.ru



Сварочные работы	2 514	54
Демонтаж оборудования	-	3 833
Сервисное обслуживание и ТО	-	17 394
Итого по строке	133 709	87 359

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 отчета о финансовых о результатах)

Наименование показателя	Сумма за 2025 год, тыс. р.	Сумма за 2024 год, тыс. р.
Материальные затраты	2 417	3 241
Расходы на оплату труда	79 942	21 373
Отчисления на социальные нужды	16 218	3 955
Амортизация	744	409
Прочие затраты	41 589	32 541
Итого по элементам	140 910	61 519
Изменение остатков	(27 838)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	113 072	61 519

Прочие доходы (строка 2340 отчет о финансовых результатах)

Наименование показателя	Сумма за 2025г., тыс. р.	Сумма за 2024г., тыс. р.
Возмещение убытков к получению	692	236
Оприходование излишков	71	-
Проценты к получению, уплате	133	36
Реализация права требования	3 679	-
Реализация прочего имущества (материалов)	9	1
Итого по строке	4 584	273

Прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	Сумма за 2025 год, тыс. р.	Сумма за 2024 год, тыс. р.
Компенсация затрат	32	-
Резервы по сомнительным долгам	20 122	19 838
Прочие расходы	121	268
Расходы на услуги банков	340	412
Штрафы	27	1
Списание недостачи ТМЦ	600	-
Реализация права требования	3 679	-
Итого	24 921	20 519

Генеральный Директор _____ Белозерских Анна Алексеевна

31 марта 2026 г.

ООО «СК-СЕРВИС»

ИНН 4217208146 КПП 421701001

ОГРН 1234200005720

Юр. адрес: 652874, Кемеровская область-Кузбасс,

г. Междуреченск, ул. Гагарина, д. 9А, помещ. 2

E-mail: sc-servis@bk.ru

