

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

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «СерВист-С» (ООО «СерВист-С») ИНН 6315572644, КПП 631801001, ОГРН 1046300459017 является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата регистрации: 22.09.2016

Юридический адрес: 443008, Самарская обл., г. Самара, ул. Калинина, дом 4 «А», офис 3 совпадает с фактическим.

Уставный капитал Общества составляет 14300 руб. и оплачен полностью.

Участники Общества:

- Болдырев Виктор Васильевич, доля участия — 69,5 %;
- Тютина Ирина Николаевна, доля участия — 30,5 %.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Единоличный исполнительный орган — директор Болдырев Виктор Васильевич.

Налогообложение: УСН (Доходы)

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Ремонт и обслуживание торговых точек (контрольно-кассовая техника), терминалов.(код ОКВЭД 95.11)

Среднесписочная численность за 2025 год – 7 чел.

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. 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.

2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.4. Учет основных средств и нематериальных активов

Основные средства отсутствуют, деятельность ведется без использования собственных основных средств, расходы на аренду отражаются в составе затрат

2.5. 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.

2.6. Доходы, расходы

Доходы для целей бухгалтерского и налогового учета признаются по мере поступления денежных средств на расчетный счет и в кассу организации (кассовый метод).

3. Просроченной дебиторской и кредиторской задолженностей по состоянию на 31.12.2025 не числится.