

**Общество с ограниченной ответственностью "СЕРВИСФЛОТ"
(ООО "СЕРВИСФЛОТ")**

ИНН 6324089031, КПП 632401001, ОГРН: 1186313009046,
Юр. адрес: 445021, Самарская область, г. Тольятти, ул. Баныкина, д. 11А, офис 28

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НА 31 ДЕКАБРЯ 2025 Г.**

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности Общества является Деятельность внутреннего водного грузового транспорта. Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 50.40

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

2.1 Основание составления бухгалтерской отчетности

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.

2.2. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

2.3. Учет нематериальных активов

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.4. Запасы (товары)

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Себестоимость запасов, которые не могут обычным образом заменять друг друга, а также запасов, учитываемых в специальном порядке (драгоценные металлы, драгоценные камни), рассчитывается в отношении каждой единицы учета запасов.

2.5. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

2.6. Учет аренды

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Продолжение документа Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в приложенных формах:

3. Основные средства

4. Нематериальные активы

5. Финансовые вложения

6. Запасы

7. Дебиторская задолженность

8. Обязательства

9. Расходы по обычным видам деятельности

Формы разработаны на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023.

5. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	700	-	9 875	(10 575)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	30 330	-	-	-	-	-	-	-	30 330	-
	За 2024 г.	30 330	-	-	-	-	-	-	-	30 330	-
Итого	За 2025 г.	30 330	-	-	-	-	-	-	-	30 330	-
	За 2024 г.	31 030	-	9 875	(10 575)	-	-	-	-	30 330	-

6. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	6 523	-	8 715	(8 715)	-	-	X	X	6 523	-
	За 2024 г.	6 284	-	17 184	(16 948)	-	-	X	X	6 523	-

7. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 641	-	80	-	(1 892)	-	-	-	1 829	-
	За 2024 г.	5 391	-	(600)	-	(1 150)	-	-	-	3 641	-
Итого	За 2025 г.	3 641	-	80	-	(1 892)	-	-	X	1 829	-
	За 2024 г.	5 391	-	(600)	-	(1 150)	-	-	X	3 641	-

8. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	39 757	498	-	(831)	-	39 424	
	За 2024 г.	43 787	4 470	-	(8 499)	-	39 757	
Итого	За 2025 г.	39 757	498	-	(831)	-	39 424	
	За 2024 г.	43 787	4 470	-	(8 499)	-	39 757	

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	53	402
Затраты на оплату труда	641	867
Отчисления на социальные нужды	193	244
Амортизация	416	657
Прочие затраты	8 752	16 517
Итого по элементам	10 055	18 687
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	10 055	18 687

10. Иная информация

В отчетном периоде дивиденды не выплачивались.

10.1. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) руб., не оплачен.

10.2. Размер чистых активов Общества

Размер чистых активов Общества на 31.12.2025г составляет 479 тыс. руб.

Директор

Смешной А. В.