ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ААА СЕРВИС"

Сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ААА СЕРВИС"

Юридический адрес: г. Волгоград, ул. им. маршала Рыбалко, д. 3, ОФИС 13, 400081

ОГРН: 1203400006688
ИНН: 3443145138
КПП: 344301001

Виды деятельности Общества:

Основной ОКВЭД: 95.21 Ремонт электронной бытовой техники

Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности: при наличии оснований проводится в соответствии с законодательством

Лицензии и сертификаты Общества: Лицензий нет.

Органами управления Общества являются:

Единоличный исполнительный орган–

Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2025 году:

Директор - ГАСАНОВА ЗАЙНАБ МАГОМЕДОВНА

Численность работников за 2025г.- 1 человек.

Надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности осуществляет единственный участник Общества.

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Фамилия, имя, отчество участника Доля участия, % Размер доли, руб.

ГАСАНОВА ЗАЙНАБ МАГОМЕДОВНА- 100 % - 10 000,00 руб.

Общий размер уставного капитала: 10 000,00руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года: не осуществлялись.

Организация не входит в состав группы компаний

Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости и допущения непрерывности деятельности.

Система налогообложения

В 2025 году организация применяла Упрощенную систему налогообложения (УСН 15%) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

6. Основные средства и капитальные вложения, аренда

отсутствуют

7. Нематериальные,финансовые и другие внеоборотные активы

Учет НМА ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022. Активы, соответствующие признакам НМА, с первоначальной стоимостью выше 100 тыс. руб. отражаются в составе НМА; стоимостью менее 100 тыс. руб. списываются единовременно в расходы при принятии к учету и контролируются на забалансовом счете.

Амортизация по НМА начисляется линейным способом.

Раскрытия основных показателей

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют.
Финансовые вложениия по состоянию 31.12.2025 0 тысяч рублей

Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости. Списание осуществляется по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов: не создавался при отсутствии признаков обесценения

Раскрытия основных показателей

Запасы по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют

Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты с покупателями и заказчиками, по авансам выданным, с прочими дебиторами.

Резерв по сомнительным долгам: резерв не создавался при отсутствии сомнительной задолженности

Раскрытия основных показателей

Расшифровка существенных сумм дебиторской (стр. №1240 Бухгалтерского баланса): Всего задолженность на 31.12.2025 года:
Уставный капитал 10 тыс.руб.
Задолженность дебиторская -393тыс. руб.
Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договорами сроки.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты с поставщиками и подрядчиками, по налогам и сборам, по оплате труда и страховым взносам, с прочими кредиторами.

Раскрытия основных показателей

Расшифровка существенных сумм кредиторской задолженности (№1520 Бухгалтерского баланса): Всего задолженность на 31.12.2025 года: 11 тыс.руб
Задолженность по налогам 0 тыс.руб.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательство сроки.

Учет резерва по сомнительным долгам.

В соответствии с пунктом 70 Положения по ведению бухгалтерского учета, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н по итогам отчетного периода (квартала, года) создается резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.
Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Сомнительным долгом признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Займы

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев - в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Все расходы по займам признаются прочими расходами (п. 7 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н), расходы по займам,

привлеченным на строительство инвестиционных активов, относятся на увеличение стоимости данных активов.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Депозитные вклады с определенным сроком признаются финансовыми вложениями.

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Раскрытие займов

Заемные средства 354 тыс.руб.

Налог на добавленную стоимость

Работает без НДС

Раскрытия основных показателей

Существенные особенности учета отсутствуют.

Налог на прибыль организаций

В связи с применением упрощенной системы налогообложения ООО освобождены от налога на прибыль.

. Капитал и резервы

Финансовый результат отчетного года отражается в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Раскрытия основных показателей

По итогам работы за истекший год получен чистая прибыль в сумме 0 тыс. руб., участнику дивиденды не начислялись.

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления. Основная часть доходов сформирована от основного вида деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров (работ, услуг) полностью в отчетном году их признания (п. 9 ПБУ 10/99).

Раскрытия основных показателей

Выручка за 2025 год составила тыс. рублей.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями 15 ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Обязательная инвентаризация имущества, дебиторской и кредиторской задолженности, других активов и пассивов проводится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Государственная помощь

В 2025 году в отношении ООО отсутствовал факт получения и использования мер государственной поддержки.