Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025г. ООО «Коралл Сервис»

Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1

Общие сведения о юр. лице и его деятельности

Наименование организации	ООО «Коралл Сервис»
ИНН	3257011391
ОГРН	1133256017157
КПП	325701001
ОКПО	14335201
Адрес юридический (почтовый):	241027, г Брянск, ул. 50-й Армии д 1, корпус 1, офис 3.7.3
Руководитель организации: (должность, ФИО)	Генеральный директор Корявко Сергей Николаевич (на основании Устава)

Основным видом деятельности ООО «Коралл Сервис» является ремонт Ремонт машин и оборудования (ОКВЭД 33.12). Дополнительные видами деятельности являются:

Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (ОКВЭД 45.20)

Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20)

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 5 человек. Общество применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения — доходы).

Раздел 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом от 28.12.2024г. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления упрощенной бухгалтерской отчетности. В связи с применением упрощённых способов учета: показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах представлены укрупнено. Основные средства амортизируются линейным методом для всех групп основных средств. Общество ведет раздельный учет финансовых результатов, доходов и расходов по каждому контракту (заказу), согласно 275-ФЗ «О государственном оборонном заказе». Общество по правилам бухучета определяет производственную и полную себестоимость продукции по каждому контракту (заказу). Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценивание. Производственную себестоимость Общество определяет как сумму прямых и косвенных (общепроизводственных и общехозяйственных) расходов. Полную себестоимость Общество определяет как сумму

производственной себестоимости и коммерческих расходов (расходов на продажу, внепроизводственных затрат). Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Финансовым результатом Общество признает разницу между доходом (ценой контракта) и фактическими расходами (полной себестоимостью).

Раздел 3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	42 034	(11 370)	-	-	-	(765)	-	-	-	-	-	42 034	(12 135)
в том числе: Здания	За 2025 г.	36 297	(7 452)	-	-	-	(379)	-	-	-	-	-	36 297	(7 831)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 626	(3 918)	-	-	-	(386)	-	-	-	-	-	4 626	(4 304)
Земельные участки	За 2025 г.	1 110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 110	-

3.2. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2 246
в том числе: Здания	1 924
Машины и оборудование (кроме офисного)	322
Неамортизируемые основные средства - всего	27 653
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	
Здания	26 542
Земельные участки	1 110

Раздел 4. Запасы

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.	-	-	6 702	(6 647)	-	-	X	X	55	-
в том числе: Товары	За 2025 г.	-	-	4 131	(55)	-	-	(4 021)	-	55	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	2 571	(6 592)	-	-	4 021	-	-	-

Раздел 5. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 025	-	638	-	(525)	-	-	-	1 139	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	46	-	192	-	(43)	-	-	-	195	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	878	-	423	-	(474)	-	-	-	827	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	101	-	23	-	(8)	-	-	-	116	-

Раздел 6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	4 021
Затраты на оплату труда	1 290
Отчисления на социальные нужды	402
Амортизация	765
Прочие затраты	3 979
Итого по элементам	10 457
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	10 457