

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

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Сервисцентр» (Сервисцентр, ООО)

Отчётный период: 2025 год

Руководитель: Зайцев А.В.

Составлены в соответствии с: п. 46, 54 ФСБУ 4/2023

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Сервисцентр» (Сервисцентр, ООО).

Руководитель: Зайцев А.В.

Организация является коммерческой организацией. Обособленные подразделения/филиалы: отсутствуют.

2. Соответствие стандартам

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчётность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта, действующими на территории Российской Федерации (ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2019, ФСБУ 6/2020, ПБУ и иные применимые стандарты). Отраслевые стандарты при составлении отчётности не применялись.

Отчётность составлена в **упрощённой форме** как субъект малого предпринимательства в соответствии с ч. 4 ст. 6 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

3. Сведения об учётной политике

Отчётность составлена в рублях Российской Федерации. Единица измерения — тысячи рублей.

Основные положения учётной политики:

- **Запасы:** оцениваются по фактической себестоимости. Метод оценки при списании — по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов формируется при наличии признаков снижения чистой стоимости продажи.
 - **Дебиторская задолженность:** отражается в сумме согласно условиям договоров. Резерв по сомнительным долгам создаётся при наличии признаков ненадёжности погашения.
 - **Выручка:** признаётся по мере исполнения обязательств перед покупателями в соответствии с условиями договоров.
 - **Доходы и расходы:** признаются методом начисления.
 - **Налог на прибыль:** организация применяет общую систему налогообложения.
-

4. Информация о финансовом положении

4.1 Актив баланса

Запасы снизились с 712 тыс. руб. до 482 тыс. руб. в связи с приостановкой деятельности. Новые запасы в отчётном периоде не приобретались. Резерв под обесценение не создавался.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) выросли с 2 775 тыс. руб. до 4 256 тыс. руб. В составе данной строки отражается дебиторская задолженность, сложившаяся до момента приостановки деятельности. Просроченной дебиторской задолженности на отчётную дату нет.

4.2 Пассив баланса

Капитал и резервы выросли с 198 тыс. руб. до 253 тыс. руб. за счёт чистой прибыли отчётного года (32 тыс. руб.) и нераспределённой прибыли прошлых периодов.

Кредиторская задолженность составила 4 826 тыс. руб. и является краткосрочной. Рост кредиторской задолженности (+1 191 тыс. руб.) связан с расчётами по обязательствам, сложившимся до приостановки деятельности. Просроченных обязательств на отчётную дату нет (уточнить при наличии). Заёмные средства отсутствуют.

5. Информация об отчёте о финансовых результатах

Выручка в 2025 году составила 4 399 тыс. руб., что существенно ниже показателя 2024 года (13 299 тыс. руб.). Снижение обусловлено приостановкой хозяйственной деятельности в отчётном периоде: выручка получена в рамках исполнения ранее заключённых договоров, завершённых в начале 2025 года.

По итогам 2025 года получена чистая прибыль в размере **32 тыс. руб.** (2024 год — 653 тыс. руб.).

6. Причины приостановки деятельности

В 2025 году ООО «Сервисцентр» **приостановило хозяйственную деятельность** по организационно-экономическим причинам. Новые договоры с контрагентами в отчётном периоде не заключались.

Планируемые сроки возобновления деятельности — по мере улучшения экономической конъюнктуры и принятия соответствующего решения участниками.

7. События после отчётной даты

Существенных событий после отчётной даты (31 декабря 2025 года), которые могли бы оказать влияние на финансовое положение организации, не произошло (уточнить при наличии).

Руководитель: Зайцев А.В.

Дата составления: 31 марта 2026 года