

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «СервисЦентр»
составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая)
отчетность»**

1. Общие сведения об организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «СервисЦентр»
Сокращенное наименование	ООО «СервисЦентр»
ИНН/КПП	7801332346 / 780101001
ОКПО	15656611
ОГРН	1177847172854
Юридический адрес	199155, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Остров Декабристов, пр-кт КИМа, д. 22, офис 001
Генеральный директор	Казаков Денис Николаевич

Основным видом деятельности ООО «СервисЦентр» является Ремонт прочих предметов личного потребления и бытовых товаров (ОКВЭД 95.29).

ООО «СервисЦентр» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Система налогообложения до августа 2025 года включительно – УСН с объектом «доходы минус расходы», с сентября 2025 года организация применяет общую систему налогообложения.

2. Основные положения учетной политики

ООО «СервисЦентр» применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов.

Инвентаризация проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объектов основных средств определяются при признании этих объектов в бухгалтерском учете. Элементы амортизации объектов основных средств проверяются на соответствие условиям использования этих объектов основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

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".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Приказом от 31.08.2025 внесены изменения в учетную политику в связи со сменой системы налогообложения.

3. Расшифровка основных средств и нематериальных активов

На балансе ООО «СервисЦентр» основные средства и нематериальные активы отсутствуют.

4. Расшифровка запасов. Строка 1210 «Запасы» представлена следующим образом:

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	Изменения за период		На 31.12.2025
		затраты	списано	
Материалы	-	153	65	88
Товары на складе	25 088	509 630	508 437	26 281
Товары отгруженные	30 374	455 344	400 391	85 327
Итого:				111 696

5. Расшифровка строк 1240 «Дебиторская задолженность» и 1520 «Кредиторская задолженность»

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	Изменения за период		На 31.12.2025
		поступило	списано	
Дебиторская задолженность, всего	389 457,18	708 589,85	919 732,37	178 314,66
в т.ч. Расчеты с покупателями и заказчиками	379 420,58	676 693,39	897 512,53	158 601,44
Авансы выданные	5 697,52	16 126,42	14 276,90	7 547,04
Прочая	4 339,08	15 770,04	7 942,94	12 166,18
Итого дебиторская задолженность:				178 314,66
Кредиторская задолженность, всего	439 288,23	1 383 411,25	1 242 432,27	298 309,25
в т.ч. Расчеты с поставщиками и подрядчиками	316 705,94	669 508,77	588 336,92	235 534,09
Авансы полученные	114 419,00	597 655,76	495 849,09	12 612,33
Расчеты по налогам и взносам	8 139,62	81 484,73	123 432,66	50 087,55
Прочая	23,67	34 761,99	34 813,60	75,28
Итого кредиторская задолженность:				298 309,25

6. Доходы по обычным видам деятельности представлена следующим образом:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Продажа продукции	397 136	105 445
Оказание услуг	173 817	125 975
Итого выручка:	570 953	231 420

7. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Себестоимость продаж	380 015	103 485
Коммерческие расходы	137 843	52 712
Управленческие расходы	21 728	9 753
Итого расходы:	539 586	165 952

Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

8. Прибыль ООО «СервисЦентр» по итогам деятельности 2025 года составил 3 292 тыс. руб. В 2024 году данный показатель был в размере 56 120 тыс. руб.

9. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Руководство оценивает дальнейшую деятельность Общества и заявляет, что у Общества на ближайшие 12 месяцев отсутствуют финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные риски в понимании Информации Минфина России N ПЗ-9/2012.