

Общество с ограниченной ответственностью «СВ-Сервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «СВ-Сервис».

1.2. Юридический адрес – 625033, г. Тюмень, ул. Пермякова, д. 81/1.

1.3. Дата государственной регистрации – 05.10.2009.

1.4. Основной ОКВЭД – 46.63 Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека, в том числе:

Наименование	Численность
Директор	1 человек
Инженер	1 человек
Мастер	1 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- В.С. Самкович с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор и Общества: А.В. Пикашков (приказ № 8 от 16.12.2021).

Главный бухгалтер Общества: А.В. Пикашков (приказ № 1 от 09.01.2018).

1.8. Дополнительные существенные факты

Общество не подлежит обязательному аудиту. Обособленных подразделений (Филиалов) нет.

1.9. Деловая репутация

Компания ООО «СВ-Сервис», основанная в 2009 году, специализируется на продаже инструментов и оснастки для строительной и деревообрабатывающей отраслей. Оказывает услуги по диагностике, ремонту и обслуживанию инструментов и оборудования. Является специализированным сервисным центром фирмы «Макита».

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «СВ-Сервис» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится в конце каждого отчетного периода в дебет счета 90 "Продажи".	п.9 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует коммерческое помещение по договору аренды № А21 от 25.02.2026 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Основных средств, отражаемых по строке 1150 «Основные средства», у предприятия нет. Есть компьютерная техника, стоимостью ниже 40 000 рублей.

7. Нематериальные активы

НМА у Общества нет. По строке 1170 указаны финансовые вложения (Договор займа от 28.10.2025).

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы (запасные части, используемые в ремонте инструментов и оборудования) и товары для перепродажи.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	27.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
Нематериальные активы	27.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 7 477 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 7 652 тыс.руб. Снижение данного показателя связано со значительным увеличением конкуренции в данном секторе рынка, невозможностью конкурировать с сетевыми компаниями и маркетплейсами, также значительное влияние оказали санкции. Снижение себестоимости по сравнению с предыдущим периодом в большей степени произошло из-за смещения акцента в продажах на более дешевые марки инструментов с более дорогой марки «Макита», а снижение расходов по обычным видам деятельности связано минимальным количеством сотрудников Общества, ограниченным ФОТ, отсутствием рекламы, снижением расходов на продажу.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является Самкович В.С., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Тюмень, Космонавтов ул., д. 6 корпус 1, кв. 6. За проверяемый период наше Общество выплаты в его пользу не производило.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и анализе платежеспособности.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	35 645	29 779	27 238

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Руководитель Общества

Пикашков А.В.