

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме**

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «К-Севис».

1.2. Юридический адрес – 1

660111, Красноярский край, Красноярск г, Пограничников ул, дом 101, помещение 4, комната 3

1.3. Дата государственной регистрации – 17.11.2020

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 11 человек, в том числе:

Подразделение	Численность на начало	Среднесписочная численность	Численность на конец
Малярно-кузовной цех	11	11,00	11
Итого	11	11,00	11

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

Обособленные подразделения отсутствуют.

1.7. Уставный капитал составляет 1 00 000 руб. Участниками являются:

Кузнецов Александр Сергеевич	-35,50%
Нощик Сергей Александрович	-64,50%

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств. (кузовной ремонт)

**1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере**

Обществом управляет ООО «УК «СИАЛАВТО» на основании договора управления № 6 от 20.11.2020 г.

Генеральный директор управляющего общества ООО "УК"СИАЛАВТО" Нощик Сергей Александрович

Главный бухгалтер Общества: Чурило Светлана Петровна

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведется ООО «УК «СИАЛАВТО» на основании договора управления № 6 от 20.11.2020 г.

### 1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту с начала создания по настоящее время.

## 2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

### 2.1. 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
	<b>Основные средства</b>	
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 прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	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. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
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)
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
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.
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
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)"

### 3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору аренды №66 от 01.12.2020 г. без права выкупа.

Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данный договор не учитывается по правилам ФСБУ 25/2018.

#### 4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование.

Переоценка не проводилась.

#### 5. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют

#### 6. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет запасные части и кузовные детали используемые для оказания услуг по ремонту автомобилей.

#### 7. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	13.11.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков признаны пересортецей.

#### 8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 88 502 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением машинозаездов на ремонт. Снижение объема направлений на ремонт от страховых компаний. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей.

#### 9. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

В ООО «К- СЕРВИС» связанными сторонами общества являются компании с общими участниками (учредителями).

За отчетный период и на конец отчетного года Общества располагает следующими сведениями:

##### Список связанных сторон Общества на 31 декабря 2025 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)
1	ООО «УК «СИЛАВТО»	Россия, 660111, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Пограничников, 101

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)
2	ООО «Автотехцентр-сервис»	Россия, 660111, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Пограничников, 101
3	ООО «СИАЛАВТОФРАНЦ»	Россия, 660111, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Пограничников, 101
4	ООО «СИАЛАВТО»	Россия, 660111, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Пограничников, 101
5	ООО «Первый Сервис»	Россия, 660111, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Пограничников, 101
6	ООО «Любимый Сервис»	Россия, 660111, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Пограничников, 101
7	ООО «СИАЛАВТО -ВЗЛЕТКА»	Россия, 660111, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Пограничников, 101
8	ООО «Ювенал»	Россия, 660111, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Пограничников, 101
9	ООО «А-Сервис	Республика Хакасия, р-н Усть-Абаканский, п Расцвет, ул Шоссейная, зд. 2, помещ. 103
10	ИП Нощик С.А.	Россия, 660111, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Караульная, 86
11	ООО «СИАЛАВТО АБАКАН»	Республика Хакасия, р-н Усть-Абаканский, п Расцвет, ул Шоссейная, зд. 2, помещ. 103
12	ООО «СЕЛЕКТ»	Россия, 660111, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Караульная, 86

Бенефициарами компании является г-н Нощик С.А. и г-н Кузнецов АС. , граждане РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Красноярск

Взаимоотношения со связанными сторонами осуществляются по договорам аренды помещений (офисных, складских, торговых залов) договорам поставки товара и оборудования. У связанных сторон приобретаются услуги (ответственного хранения, услуги сервиса) товары.

Данные взаимоотношения связаны исключительно с хозяйственной деятельностью компании.

#### **11. Способ раскрытия информации о господомощи**

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

#### **12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

Мы оценили возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и делаем следующие заявления.

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

## Анализ отчетности

Данные бухгалтерской отчетности (В тысячах рублей)	2025	2024	2023	2022
Продажи	88 502 ▼	99 760 ▲	96 884 ▼	123 908
Прибыль	3 159 ▼	13 124 ▼	16 413 ▼	21 985
Деньги	5 720 ▲	440 ▼	599 ▼	1 172
Материалы, товары, полуфабрикаты (запасы)	4 702 ▼	5 134 ▼	7 040 ▲	5 910
Здания, оборудование, автомобили, земля (ОС)	339 ▲	245 ▲	0	0
Авансы выданные, задолженность контрагентов	54 068 ▲	53 151 ▲	31 556 ▲	16 208
Авансы полученные, задолженность поставщикам	13 857 ▲	11 167 ▲	4 829 ▼	5 149
Полученные кредиты и займы	0	0	0	0
Чистые активы	49 951 ▲	46 791 ▲	33 669 ▲	17 256

Компания не собирается прекращать деятельность.

Дата составления текстовых пояснений 01 февраля 2026 года.

Генеральный директор

ООО «УК «СИЛАВТО»

Главный бухгалтер

С.А. Нощик

С.П. Чурило