Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ДСЦ СЕРВИС»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ДСЦ СЕРВИС».
1.2. Сокращенное наименование: ООО «ДСЦ СЕРВИС».
1.3. ОКПО: 99456515.1.4. ИНН: 5032374819.
1.5. ОКОПФ: 12300 – общества с ограниченной ответственностью.

1.6. Форма собственности: частная собственность, ОКФС 16.

1.7. Место нахождения (юридический адрес): 143085, Московская область, Одинцовский городской округ, рабочий посёлок Заречье, ул. Луговая, дом 1, стр. 3, помещение 22
1.8. Отчетный год: 2025, отчетная дата: 31.12.2025.

1.9. Организационно-правовая форма и вид деятельности соответствуют Уставу общества; отчетность за 2025 год составлена в тысячах рублей.

1.10. Основной вид деятельности Общества – техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.

2. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности и применяемые нормы

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ДСЦ СЕРВИС» за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н.

2.2. Обществом применена **упрощенная** бухгалтерская отчетность, включающая бухгалтерский баланс по форме № 1 и отчет о финансовых результатах по форме № 2 за 2025 год.

3. Краткая характеристика учетной политики

3.1. Бухгалтерский учет ведется по методу начисления, регистрация фактов хозяйственной жизни осуществляется в соответствии с требованиями ФЗ № 402-ФЗ и федеральных стандартов бухгалтерского учета.

3.2. Нематериальные активы принимаются к учету при соблюдении критериев признания, амортизируются линейным методом исходя из срока полезного использования; деловая репутация и результаты НИОКР в отчетном периоде не формировались.

3.3. Запасы оцениваются по фактической себестоимости их приобретения; списание осуществляется по средней себестоимости.

3.4. Общество применяет упрощенную систему налогообложения доходы минус расходы.

3.5. Дебиторская задолженность отражается в сумме, подлежащей получению, с учетом оценки ее обесценения; резерв по сомнительным долгам на отчетную дату не создавался ввиду отсутствия признаков сомнительной задолженности.

3.6. Заемные средства и прочие обязательства отражаются по сумме фактической задолженности; проценты по заемным средствам признаются прочими расходами по мере их начисления.

4. Анализ основных показателей бухгалтерского баланса

4.1. Валюта баланса по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 550 тыс. руб. против 4 074 тыс. руб. на 31.12.2024. Отсутствие выручки в отчетном году связано с подготовительными работами к открытию автосервиса.

4.2. Структура активов по состоянию на 31.12.2025:

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы – 3 850 тыс. руб. (в 2024 г. – 324 тыс. руб.), в том числе нематериальные активы – 3 850 тыс. руб.

- Запасы – 425 тыс. руб. (в 2024 г. отсутствовали).
- Финансовые и другие оборотные активы – 1 221 тыс. руб. (в 2024 г. – 3 527 тыс. руб.), в том числе дебиторская задолженность – 974 тыс. руб. (в 2024 г. – 2 550 тыс. руб.).
- Денежные средства и денежные эквиваленты – 54 тыс. руб. (в 2024 г. отсутствовали).
- 4.3. Увеличение внеоборотных активов связано главным образом с признанием нематериального актива (прав пользования программным обеспечением.
- 4.4. В структуре оборотных активов наблюдается рост запасов до 425 тыс. руб. и одновременное снижение дебиторской задолженности и денежных средств по сравнению с предыдущим годом.

- 4.5. Структура пассивов по состоянию на 31.12.2025:
- Собственный капитал (стр. 1300) – минус 2 578 тыс. руб. (в 2024 г. минус 307 тыс. руб.), что обусловлено наличием непокрытого убытка.
- Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – минус 2 588 тыс. руб. (в 2024 г. минус 317 тыс. руб.).
- Долгосрочные заемные средства – 8 075 тыс. руб. (в 2024 г. – 4 350 тыс. руб.).
- Краткосрочная кредиторская задолженность – 52 тыс. руб. (в 2024 г. – 32 тыс. руб.).
- 4.6. Рост долгосрочных заемных средств до 8 075 тыс. руб. обусловил формирование значительной доли заемного капитала в общей структуре источников финансирования, при этом собственный капитал имеет отрицательное значение вследствие убыточной деятельности.
- Общество квалифицирует убыток как временное явление вследствие подготовительных работ к открытию автосервиса.

5. Анализ финансовых результатов

5.1. Выручка общества за 2025 год по отчету о финансовых результатах отсутствует. Расходы по обычным видам деятельности составили 2 258 тыс. руб., прочие расходы – 12

тыс. руб., налог на прибыль отсутствует; чистый убыток за 2025 год составил 2 270 тыс. руб. (в 2024 г. – убыток 317 тыс. руб.).

В 2026 году планируется начало ведения деятельности по техническому обслуживанию и ремонту автотранспортных средств, что приведет к получению прибыли, расчетный показатель которой покроет текущий убыток.

Показатель	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Выручка	0	0
Расходы по обычным видам деятельности	(2 258)	(317)
Прочие доходы	0	0
Прочие расходы	(12)	0
Налог на прибыль	0	0
Чистая прибыль (убыток)	(2 270)	(317)

5.2. Формирование убытка связано с превышением расходов по обычным видам деятельности над доходами, при отсутствии выручки и прочих доходов в отчетном периоде, что характерно для компаний на стадии становления или активной подготовки к операционной деятельности.

5.3. Накопленный непокрытый убыток на конец 2025 года (2 588 тыс. руб.) полностью отражен в составе капитала, что является основной причиной отрицательной величины собственного капитала.

6. Информация о заемных средствах и обязательствах

6.1. Сумма долгосрочных заемных средств на 31.12.2025 составляет 8 075 тыс. руб., что на 3 725 тыс. руб. больше аналогичного показателя предыдущего года (4 350 тыс. руб.).

6.2. Краткосрочные заемные средства отсутствуют; краткосрочная кредиторская задолженность составляет 52 тыс. руб. (в 2024 г. – 32 тыс. руб.) и включает расчеты с поставщиками и иными кредиторами.

7. Существенные события после отчетной даты

7.1. События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на оценку финансового положения и результатов деятельности общества за 2025 год и подлежащие раскрытию в пояснительной записке, на дату подписания отчетности руководством, отсутствуют.

8. Иная информация, подлежащая раскрытию

8.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

Руководитель ООО «ДСЦ СЕРВИС»
Генеральный директор _____ /Дейсун В.Ю./

«___» _____ 2026 г.