

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**ООО «Ф-5 Сервис»**  
**к бухгалтерской отчетности за 2025 год**

02.03.2026

Адрес (место нахождения) юридического лица: 197022, г. Санкт-Петербург, ул. Петропавловская, д. 4, литера А, пом. 19-Н, ком.2

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7813616279

Код причины постановки на учет (КПП): 781301001

Информация, содержащаяся в настоящей пояснительной записке, подлежит раскрытию согласно ч.1 ст.14 Федерального Закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

**ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ**

Общество с ограниченной ответственностью «Ф-5 Сервис» (сокращенное наименование ООО «Ф-5 Сервис») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 26 июля 2018 г. за основным государственным регистрационным номером ОГРН 1187847209967.

Основным видом деятельности общества является:

- Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств (ОКВЭД 77.11). Общество сдает в аренду находящиеся на балансе транспортные средства.

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей его участников и составляет 129 080 000 рублей.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Органом управления ООО «Ф-5 Сервис» является:

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган) – ООО «НХРС» ИНН 6125028059.

Участниками общества являются юридические лица:

- ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "МЕРКУРИ КЭПИТАЛ ТРАСТ" (ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "МЕРКУРИ КЭПИТАЛ ТРАСТ", ОГРН 1057748134025, ИНН 7707559942)

## ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Выручкой общества является доход от сдачи в аренду транспортных средств в размере, установленном договорами.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Применяется журнально-ордерная форма учета с использованием информационной программы 1С Предприятие 8 — специализированная бухгалтерская программа.

Учетная политика по бухгалтерскому учету разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");

- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);

- Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";

- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы принимаемые к бухгалтерскому учету стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих запасов при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением.

Материалы списываются по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные ООО «Ф-5 Сервис» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периода, к которому относятся.

Задолженность покупателей.

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Ф-5 Сервис» и заказчиками.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году создавался, на 31.12.2025г. сумма составила 35 517 315,49 руб.

Расчеты по налогу на прибыль.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации.

Общество не применяет ПБУ 18 (приказ МФ РФ от 19.11.02 №114 Н)

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

### **ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ** тыс. рублей (без НДС)

Финансовый показатель	2025 г	2024 г	Динамика
Выручка от продаж	97 115	136 076	- 38 961
Себестоимость	(52 094)	(57 066)	- 4 972
<b>Валовая прибыль</b>	<b>45 021</b>	<b>79 010</b>	<b>- 33 989</b>
Управленческие расходы	(52 375)	(44 181)	+ 8 194
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>(7 354)</b>	<b>34 829</b>	<b>- 42 183</b>
Прочие доходы	22 862	10 888	+ 11 974
Прочие расходы	(39 039)	(3 673)	+ 35 366
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>(23 531)</b>	<b>42 044</b>	<b>- 65 575</b>
Налог на прибыль + отложенные налоговые обязательства	(5 877)	(12 132)	- 6 255
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>(29 408)</b>	<b>29 912</b>	<b>- 59 320</b>

Выручка от реализации услуг в 2025 году составила 97 115 тыс. руб., что ниже показателей прошлого года на 38 961 тыс. руб. Это связано с тем, что в августе 2025 года произошла смена лица, имеющего право без доверенности действовать от имени ООО «Ф-5 Сервис» на ООО «НЕФТЕХИМРЕМСТРОЙ» ИНН 6125028059. Участником ООО «НЕФТЕХИМРЕМСТРОЙ» является Российская Федерация (100% долей). Управляющая организация коренным образом изменила критерии подбора контрагентов для заключения доходных договоров. Поэтому было расторгнуто несколько существенных для организации доходных договоров, что и повлекло замедление темпа роста доходов..

По бухгалтерскому учету в строке «прибыль до налогообложения» общество получило убыток в сумме 23 531 тыс. руб., что связано с тем, что организацией была отремонтирована и застрахована автотранспортная

техника, проведены работы по подготовке к сдаче в аренду и продаже, что привело к временному получению убытка.

По состоянию на 31.12.2025 года балансовая стоимость основных средств составляет 30 695 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2025 года балансовая стоимость вложений во внеоборотные активы составляет 18 866 тыс. рублей. Вложения во внеоборотные активы учитываются по строке «Основные средства».

По состоянию на 31.12.2021 года балансовая стоимость доходных вложений в материальные ценности составляет 34 226 тыс. рублей. По строке «Доходные вложения в материальные ценности» учитываются основные средства, сдаваемые в аренду.

В 2025 году нематериальные активы Обществом не приобретались, на балансе нематериальных активов на 31 декабря 2025 года нет.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составила 16 735 тыс. руб. и состоит:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками в сумме 1 368 тыс. руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками в сумме 4 043 тыс.руб.
- отчисления в бюджет в сумме 4 453 тыс. руб.
- прочие в сумме 5 070 тыс. руб.
- расходы будущих периодов в сумме 1 801 тыс.руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составила 4 938 тыс. руб. и состоит:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками в сумме 881 тыс. руб.
- отчисления в бюджет в сумме 3 105 тыс. руб.
- прочие в сумме 953 тыс. руб.

Добавочный капитал составляет 104 542 тыс.рублей и состоит из вкладов учредителей в имущество общества.

Общество не имеет существенных событий, произошедших после отчетной даты 31 декабря 2025г.

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно повлиять на финансовые результаты. Основным фактором для Общества являются маркетинговые риски, которые обусловлены рыночными колебаниями цен, действиями конкурентов, изменением спроса. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, подлежащие раскрытию в соответствии с п.27 ПБУ 4/99, утвержденного приказом Минфина России от 06.07.1999 №43н отсутствуют.

На основании приказов №№1/И, 2/И, 3/И от 30.12.2025, в связи с завершением финансового года, проведена инвентаризация основных средств, товарно-материальных ценностей и финансовых обязательств по состоянию на 31.12.2025г.

Для проведения инвентаризации назначена инвентаризационная комиссия. Инвентаризация проведена в разрезе материально-ответственных лиц, по местам нахождения ценностей. Инвентаризацией не выявлены излишки и недостачи. Дебиторская и кредиторская задолженности являются подтвержденными и не просроченными.

Налоги и сборы в бюджет перечислены в срок и в полном объеме.

Заместитель исполнительного директора

А.В. Пивоваров

Главный бухгалтер

Т.Н. Латышева