

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ДивоСервис»

Банковские реквизиты:	Юридический адрес:
ООО «АТБ» Банк г. Москва	191167, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г.
БИК 044525097	муниципальный округ Смольнинское, ул.
Кор.сч. 30101810145250000097	Исполкомская, д. 15, литера А
Расч.сч. 40702810600000002037	ИНН 7842226474 КПП 784201001
	ОГРН 1247800122173

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

1. Деятельность ООО «ДивоСервис» и его организационная структура

Общество с ограниченной ответственностью «ДивоСервис» (далее Общество), ИНН 7842226474, КПП 784201001, зарегистрировано 10.12.2024 году в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 11 по Санкт-Петербургу.

Сокращенное фирменное наименование общества на русском языке – ООО «ДивоСервис».

Основной государственный номер 1247800122173.

Генеральный директор – Паршин Максим Иванович.

Главный бухгалтер – Паршин Максим Иванович.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года – 7 человек.

Юридический адрес ООО «ДивоСервис»:

191167, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Смольнинское, ул. Исполкомская, д. 15, литера А.

Фактический адрес ООО «ДивоСервис»:

191167, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Смольнинское, ул. Исполкомская, д. 15, литера А.

ООО «ДивоСервис» осуществляет следующие виды деятельности:

- 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (**основной вид деятельности**);
- 45.11 Торговля легковыми автомобилями и грузовыми автомобилями малой грузоподъемности;
- 45.19 Торговля прочими автотранспортными средствами;
- 45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- 45.32 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- 45.40 Торговля мотоциклами, их деталями, узлами и принадлежностями; техническое обслуживание и ремонт мотоциклов;
- 47.30 Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах.

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации. Компания не имеет филиалов и представительств. Товарные знаки не зарегистрированы.

По состоянию на 31 декабря 2025 года учредителем Общества является:

- Паршин Максим Иванович, владеющий 100% долей Общества.

В соответствии с уставом для обеспечения функционирования ООО «ДивоСервис» созданы органы управления и контроля Общества.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Генеральный директор.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Генеральный директор Общества.

Фонд оплаты труда:
- за 2025 год – 10 658 775,13

Уставный капитал Общества сформирован путем внесения в него денежных средств Учредителя.

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет 50 000 (Пятьдесят тысяч) рублей.

Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей и в соответствии с нормами действующего законодательства РФ к порядку её составления.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете ООО «ДивоСервис» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Описание основных положений учетной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы, учитываемые на балансе ООО «ДивоСервис», приобретались в течение 2025 г. по договорам купли-продажи со сторонними организациями.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 41.1						
Номенклатура за 2025 г. ООО "ДивоСервис"						
Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)						
Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Запчасти			59 916 083,29	59 916 083,29		
Кол-во			363.000	363.000		
Итого развернутое						
Итого			59 916 083,29	59 916 083,29		

Финансовые и другие оборотные активы

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."			Наименование
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.1 по субконто			Расч. с покупател. и зак.
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.6 /развернуто по контрагентам/			Разн. дебиторы, кредиторы
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.3			Депозитные счета в руб.
Итого по строке:			178599433.79

Кредиторская задолженность

Строка 1520 "Кредиторская задолженность", графа "На 31 Декабря 2025 г."		Наименование
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.1 по субконто	3061438.85	Расчеты с поставщиками
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.1 по субконто	17190.00	Расч. с покупател. и зак.
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.22 по субконто	16993.77	Расч. с покупател. и зак.
Сальдо на конец периода, развернутое по кредиту субсчетов счета 68, кроме субсчета 68.13	26598261.95	Расчеты по налогам и сборам
Сальдо на конец периода по кредиту субсчетов счета 69	308876.68	Расч. по соц. страх. и обеспечению
Сальдо на конец периода по кредиту счета 70	1347642.24	Расч. по оплате труда
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.5 /развернуто по контрагентам/	157288.58	Разн. дебиторы, кредиторы
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	-827.03	Авансы получ. в руб.
Итого по строке:	31506865.04	

Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств представлена ниже:

Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 Декабря 2025 г."		Наименование
Сальдо на конец периода по дебету счета 50.1	70752.74	Касса организации в руб.
Сальдо на конец периода по дебету счета 51	1771098.24	Расчетные счета
Итого по строке:	1841850.98	

Информация о потоках денежных средств представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Капитал и резервы

Строка 1370 "Капитал и резервы", графа "На 31 Декабря 2025 г."		Наименование
Сальдо на конец периода по кредиту счета 80	50000.00	Уставный капитал
Сальдо на конец периода по кредиту счета 84	148884419.73	Прибыль, подлеж. распред.
Итого по строке:	148934419.73	

Нераспределенная прибыль на конец года составила **148 884 419,73** рублей.

3. Сведения о доходах (расходах) и финансовых результатах ООО «ДивоСервис»

Доходы

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

доходы по видам деятельности;

прочие доходы.

Объем продаж товаров, работ, услуг, связан с непосредственно осуществляемым основным видом деятельности.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 90.1 Виды деятельности за 2025 г. ООО "ДивоСервис"						
Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)						
Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
<...>			459 688 580,44			
Запчасти				95 855 909,00		
КСФ 5% НДС (Запчасти)				-243 227,17		
КСФ 5% НДС (Сервис)				-125 281,13		
Предпродажная подготовка				65 829 009,57		
Сервис				98 684 423,15		
Услуги по ремонту а/м				199 687 747,02		
Итого развернутое						
Итого			459 688 580,44	459 688 580,44		

Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 90.6 Виды деятельности; Ставка НДС за 2025 г. ООО "ДивоСервис"						
Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)						
Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Запчасти			3 523 838,78	3 523 838,78		
5%			3 215 585,78	3 215 585,78		
7%			308 253,00	308 253,00		
КСФ 5% НДС (Запчасти)			-11 582,22	-11 582,22		
5%			-11 582,22	-11 582,22		
КСФ 5% НДС (Сервис)			-5 965,79	-5 965,79		
5%			-5 965,79	-5 965,79		
Предпродажная подготовка			1 724 134,59	1 724 134,59		
5%			1 327 485,42	1 327 485,42		
7%			396 649,17	396 649,17		
Сервис			3 805 982,43	3 805 982,43		
5%			3 452 690,94	3 452 690,94		
7%			353 291,49	353 291,49		
Услуги по ремонту а/м			4 199 382,13	4 199 382,13		
5%			4 088 501,35	4 088 501,35		
7%			110 880,78	110 880,78		
Итого развернутое						
Итого			13 235 789,92	13 235 789,92		

Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 91.1 Прочие доходы и расходы за 2025 г. ООО "ДивоСервис"						
Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)						
Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
<...>			3 131 654,26			
Проценты к получению (депозиты)				3 131 654,26		
Итого развернутое						
Итого			3 131 654,26	3 131 654,26		

Расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по видам деятельности;
- прочие расходы.

- Для целей формирования Обществом финансового результата деятельности от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных как в отчетном году, так и в предыдущие отчетные периоды, и переходящих расходов, имеющих отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды, с учетом корректировок, зависящих от особенностей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.
- Расходы, отраженные на счете 44 «Расходы на продажу» признаются в себестоимости проданных продукции, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 44.3 Статьи затрат за 2025 г. ООО "ДивоСервис"						
Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)						
Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
<...>				14 932 073,87		
Аренда нежилого помещения			1 329 492,00	88 000,00		
Вознаграждение по агентскому договору			244 526,50			
ККТ			23 100,00			
Комиссия банка			3 945,00			
Малоценные ос			31 100,00			
Прочие расходы			60 444,48			
Расч. по оплате труда			10 658 775,13			
Регистрация ККТ (включая ФН)			67 580,00			
Страхование от НС и ПЗ			42 578,65			
Страховые взносы по ЕТ			2 040 497,11			
Услуги по работе кассового узла			518 035,00			
Итого развернутое			15 020 073,87	15 020 073,87		
Итого						

Оборотно-сальдовая ведомость по счету: 91.4 Прочие доходы и расходы за 2025 г. ООО "ДивоСервис"						
Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)						
Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
<...>				1 156 842,89		
Возмещаемые расходы (комиссия агента)			855 963,86			
Прочие выплаты			15 000,00			
Расчетно-кассовое обслуживание			285 879,03			
Итого развернутое			1 156 842,89	1 156 842,89		
Итого						

Отражение финансовых результатов

Конечный финансовый результат (чистая прибыль или чистый убыток) Общество формирует из финансового результата от обычных видов деятельности, а также прочих доходов и расходов за вычетом налога.

Чистая прибыль за 2025 год составила **348 784 419,73** руб.

4. Основные принципы налогообложения

Общество исчисляет и уплачивает следующие виды налогов и сборов:

- УСН;
- НДФЛ;
- страховые взносы и сборы;
- НДС

В отношении других налогов и сборов, ООО «ДивоСервис» в установленном порядке НК РФ исполняет обязанности налогоплательщика по уплате налогов и сборов в соответствующий бюджеты РФ.

Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 06 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «ДивоСервис»
Паршин М.И.

