ООО «МАССЕРВИС»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «МАССЕРВИС» является юридическим лицом и осуществляет свою деятельность на основании Устава и действующего законодательства Российской Федерации. Включено в Единый Государственный реестр юридических лиц по месту нахождения, основной государственный регистрационный номер – 1236500003376.

Применяет общую систему налогообложения.

Уставный капитал – 10 тыс. руб., оплачен полностью.

Договор об учреждении общества с ограниченной ответственностью «МАССЕРВИС» заключен на общем собрании учредителей, протокол № 1 от 07.06.2023г.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица, о постановке на учет в налоговом органе выдано 22.06.2023 г, **ИНН / КПП 6500010706 / 650001001**

Основной **вид экономической деятельности:** Ремонт машин и оборудования.

Общество с ограниченной ответственностью «МАССЕРВИС», включено в реестр МСП. Является микропредприятием.

По состоянию на 31.12.2025 года владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

№ п/п	ИНН	ФИО	Адрес регистрации	Доля в уставном капитале	Серия и номер документа, удостоверяющего личность
1	421703838257	Морозов Александр Анатольевич	693000, г. Южно-Сахалинск, ул. Сахалинская д. 15 кв. 83	50%	серия 3213 номер 315155
2	650900745237	Остремская Инна Александровна	693000, г. Южно-Сахалинск, ул. им. Космонавта Поповича д. 75 кв. 69.	50%	серия 6416 номер 911575

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату: генеральный директор Кирганов Максим Петрович.

В составе основных средств учтены активы, предназначенные для использования при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев. Срок полезного использования основных средств определялся исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

По состоянию на 31.12.2025 года основные средства представлены автомобилем Топливозаправщик НЕФАЗ 5633-11-15 стоимостью 3 294 тыс. рублей.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится Обществом ежемесячно ***линейным*** способом в течение всего срока полезного использования.

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Финансовые и другие оборотные активы составляют 68 599 тыс. рублей, в том числе:

- дебиторская задолженность – 60 099 тыс. рублей;

- депозит – 8 500 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров и составляет 60 099 тыс. рублей, в том числе:

- 60 052 тыс. руб. – расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе просроченная;
- 43 тыс. руб. – сальдо ЕНС;
- 3 тыс. руб. – расчеты с разными дебиторами и кредиторами.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025г. составил 62 943 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (с поставщиками и подрядчиками) отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. По состоянию на 31 декабря 2025г. составляет 9 268 тыс. рублей, в том числе:

- 3 216 тыс. руб. – расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС;
- 6 013 тыс. руб. – расчеты по налогам и сборам;
- 39 тыс. руб. – расчеты по социальному страхованию.

В отчетном периоде от оперативно-хозяйственной деятельности получены следующие результаты:

Выручка – **51 500 тыс. рублей.**

Себестоимость – **36 703тыс. рублей.**

Управленческие расходы **2 071 тыс. рублей.**

Прибыль от продаж составила 12 726 тыс. рублей.

В отчетном периоде Обществом получены прочие доходы и расходы:

Прочие доходы – 394 тыс. рублей, в том числе:

- проценты к получению **– 229 тыс. рублей;**
- прочее – **165 тыс. рублей.**

Прочие расходы **– 1 132 тыс. рублей, в том числе:**

- пени по налогам и сборам **– 1 051 тыс. рублей;**
- прочее – **81 тыс. рублей.**

Текущий налог на прибыль **17 836 тыс. рублей.** Такая сумма налога на прибыль возникла в связи с тем, что при переходе с УСН на общую систему налогообложения в составе прочих доходов (в налоговом учете) были признаны доходы прошлых лет в сумме выручки от реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) в период применения упрощенной системы налогообложения, оплата (частичная оплата) которых не произведена до даты перехода на исчисление налоговой базы по налогу на прибыль по методу начисления равной сумме 58 489 тыс. рублей.

Убыток составил – 5 848 тыс. рублей.

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2025 года составила 3 человека, включая внешних совместителей. Фонд начисленной оплаты труда 1 703 тыс. рублей.

Генеральный директор Кирганов М.П.

11.03.2026 г.