

ООО «БРСЕРВИС»

ИНН 7726482621 КПП 772601001

117208, г.Москва, ул. Чертановская, д. 7А, этаж 3, помещение 22 офис 4

т. 8 (926) 723-51-67

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «БРСЕРВИС» за 2025г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью ООО «БРСЕРВИС» за 2025г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.

1.1. Общие сведения

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "БРСЕРВИС"
Сокращенное наименование	ООО "БРСЕРВИС"
ИНН	7726482621
КПП	772601001
код ОКПО	75860097
ОГРН	1217700425304
Юридический адрес	117208, г.Москва, ул. Чертановская, д. 7А, этаж 3, помещение 22, офис 4

Уставной капитал Общества составляет 15 000 рублей (Пятнадцать тысяч рублей 00 копеек).

Участниками Общества являются:

Горячев Александр Валентинович - 1/3 доли - 5 000 рублей

Червинская Оксана Александровна – 1/3 доли – 5 000 рублей;

Щербатых Елена Сергеевна – 1/3 доли – 5 000 рублей.

Уставный капитал организации оплачен учредителями денежными средствами в полном размере.

Ответственным за составление годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности является генеральный директор Горячев Александр Валентинович

В отчетном периоде Общество планомерно осуществляло свою деятельность.
Выручка от реализации за отчетный период составила 5017 тыс, рублей.

Себестоимость продаж за отчетный период составила 3896 тыс. рублей.
Управленческие расходы 881 тыс. руб.
Чистая прибыль за отчетный период составил 125 тыс. рублей.
Валюта баланса по состоянию на 31.12.2025 составила 3994 тыс. рублей.

1.2. Основные виды деятельности общества

Основной вид деятельности **45.20** - Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

1.3. Информация об органах управления общества

Высшим органом управления общества является Общее Собрание участников Общества. Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор общества Горячев Александр Валентинович.

1.4. Информация о численности сотрудников

По состоянию на 31.12.2025г списочная численность составила 4 человек (по состоянию на 31.12.2024г. составила 5 человек).

2. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ:

нет

3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА И ОСНОВАХ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н, а также действующих положений по бухгалтерскому учету («ПБУ») и других применимых нормативных актов в области бухгалтерского учета.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам.

3.2. Способы оценки основных средств

Первоначальной стоимостью основного средства является сумма всех фактических затрат на приобретение, доставку, монтаж, госпошлины, таможенные пошлины, невозмещаемые налоги, посреднические и прочие услуги.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ №1. от 01.01.2002 г.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом в соответствии с определенным по каждому основному средству сроку полезного использования, без применения ускоренной амортизации или понижающих коэффициентов.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей (Сто тысяч рублей) списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Переоценка основных средств в 2025 году не производилась.

3.3. Способы оценки материально-производственных запасов

Сырье и материалы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые при выполнении работ, услуг, а также для управленческих нужд.

В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупной (контрактной) стоимости, без учета предъявленного поставщиками НДС.

3.4. Порядок признания выручки Общества

Общество отражает выручку согласно ПБУ 9/99. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

3.5. Порядок признания коммерческих и общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы включают:

- расходы на аренду помещения
- расходы на ремонт и обслуживание автотранспорта;
- расходы на программные продукты;
- расходы на оплату труда и взносы;
- расходы на рекламу;
- расходы на сервисные услуги и услуги связи;
- транспортные, логистические и аналогичные расходы;
- расходы на материалы.

Общехозяйственные расходы полностью списываются на финансовый результат периода.

3.6. Порядок учета кредитов и займов полученных

Организация учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев в составе краткосрочной задолженности, на срок более 12 месяцев – долгосрочной.

Задолженность по кредитам и займам отражается в финансовой отчетности на конец отчетного периода в суммарной оценке - основной долг и начисленные к уплате проценты.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов отражаются в составе текущих операционных расходов и принимаются к учету в том периоде, в котором они осуществлены.

3.7. Порядок учета расходов будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются на отдельном счете 97 «Расходы будущих периодов» с отнесением на себестоимость по мере наступления периода, к которому они относятся. Таковыми на предприятии являются:

- программные продукты без приобретения исключительных прав на них;

- доступ к различным программным продуктам;
- страховая премия.

Расходы будущих периодов по программным продуктам с неисключительными правами отражаются в бухгалтерской отчетности по строке 1170 «Прочие внеоборотные активы» в случае, если срок использования программы превышает 12 месяцев. В случае, если срок использования программы составляет 12 месяцев и меньше, их стоимость отражается в подстроке 1214 «Расходы будущих периодов», строки 1260 «Прочие оборотные запасы».

4. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

В 2025 году Общество осуществляло деятельность в соответствии с основным видом деятельности.

При подготовке формирования годовой бухгалтерской отчетности была проведена плановая инвентаризация по итогам 2025 года имущества и обязательств на основании Приказа № 2 генерального директора от 25.12.2025г.

Выручка за отчетный период составила –5017тыс. руб.

Затраты Общества на производство и реализацию за 2025 год составили— 4777 тыс. руб.

№ п/п	Вид затрат	Сумма (тыс.руб.)
1	Аренда помещения	413,9
2	Взносы в ФСС от НС и ПЗ	3,7
3	Оплата труда	930
4	Программный продукт	26
5	Реклама	95,07
6	Ремонт автотранспортных средств	25
7	Сервисные услуги	9,86
8	Списание материалов	2 965,99
9	Страховые взносы	279
10	Услуги доставки	0,12
11	Услуги связи	28,15
	ИТОГО:	4 776,8

Прочие внереализационные доходы и расходы

5. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.

5.1. Выручка-нетто от реализации товаров и услуг в 2025 году составила 5017 тысяч рублей (без учета НДС)

У общества 20 покупателей, основные:

- САО "РЕСО-Гарантия" - ИНН 7710045520
- АО "ЮниКредит Банк" - ИНН 7710030411
- АКБ "Трансстройбанк" (АО) – ИНН 7730059592
- ООО "ПАРТНЕР" – ИНН 7722772859

Прочие расходы

Наименование	2025г. (тыс.руб)	2024г. (тыс.руб)
Курсовые разницы	0	0
Услуги банков	67	47
Внереализационные расходы	0	0
Прочие расходы, не уменьшающие налоговую	5	2

Прочие доходы

Наименование	2025г. (тыс.руб)	2024г. (тыс.руб)
Проценты к получению		

5.1. В Обществе ПБУ 18/02 не применяется.

6. ПОЯСНЕНИЕ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Денежные средства, направленные на расчеты по налогам и сборам в 2025 году

7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

К связанным сторонам Общество относит лица, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н и МСФО 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах».

Заработная плата Управленческому персоналу в 2025 году составила 1 110,25 тыс. рублей, удержан НДФЛ – 144,34 тыс. рублей, начислены страховые взносы – 283 тыс. рублей.

8. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ИЛИ АКТИВЫ, ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Организация не формирует оценочные обязательства.

Резерв под обесценение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

Незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств, влияющих на показатели финансовой отчетности, и разногласий с налоговыми органами Общество не имеет.

9. БЕНЕФИЦИАРНЫЙ ВЛАДЕЛЕЦ ОБЩЕСТВА.

В соответствии с Федеральным законом от 07.08.2001 N 115-ФЗ (ред. от 28.12.2016) "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" бенефициарным владельцем признается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. бенефициарными владельцами с 1/3 доли в Уставном капитале общества Общества являются 3 физических лица:

Горячев Александр Валентинович - 1/3 доли;
Червинская Оксана Александровна – 1/3 доли;
Щербатых Елена Сергеевна – 1/3 доли.

Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

События после отчетной даты, влияющие на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствуют.

11. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ. ВЛИЯНИЕ СИТУАЦИИ, ОБУСЛОВЛЕННОЙ РАСПРОСТРАНЕНИЕМ НОВОЙ КОРОНАВИРУСНОЙ ИНФЕКЦИИ

Организация не получала государственную помощь в 2025 году.

12. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАННЫХ И ПОЛУЧЕННЫХ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ.

Полученных обеспечений нет.

13. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Общество не планирует прекращение деятельности в ближайшие годы. Продаваемые товары и услуги востребованы на рынке, спрос превышает предложение. Сальдо денежных потоков от текущих операций за 2025 год положительное. Общество не имеет планов по реорганизации и ликвидации.

14. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ.

При подготовке формирования годовой бухгалтерской отчетности была проведена плановая инвентаризация по итогам 2025 года имущества и обязательств на основании Приказов генерального директора №3 от 25.12.2025г. Инвентаризация проведена на даты 30-31 декабря 2025 года перед составлением годового баланса.

15. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характеристики на всей территории РФ примерно одинаковы.

16. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ

В связи с ростом геополитической напряженности, начиная с февраля 2022 года, в связи с проведением СВО наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

Валютные риски

Общество не подвержено рискам неблагоприятного изменения валютных курсов, поскольку не осуществляет внешнеэкономическую деятельность

Кредитные риски

Общество эффективно работает с возникающей дебиторской задолженностью. Несмотря на то, что на получение дебиторской задолженности могут повлиять экономические факторы, руководство полагает, риск существенного убытка в данной ситуации отсутствует.

Риск ликвидности

Общество оценивает риск ликвидности как низкий, так как в случае снижения уровня ликвидности Общество может рассчитывать на получение финансирования по договору займа от учредителя.

Правовые риски

Деятельность Общества подвержена рискам изменения режима нормативно-правового регулирования в налоговом законодательстве (в части изменения порядка налогообложения и ставок налогов).

Для минимизации риска Общество отслеживает все изменения, вносимые в законодательные и нормативно-правовые акты в гражданской и налоговых сферах, и оперативно реагирует на изменяющиеся требования законодательства с целью их соблюдения и исполнения.

С 2026 года значительно меняется законодательство в бухгалтерском учете и налоговом законодательстве. Риски ликвидации очень незначительные, так как организация выполняет свои обязательства по расчетам с кредиторами, по расчету заработной плате и уплаты налогов.

Репутационные риски

Для снижения рисков Общество предпринимает следующие действия:
соблюдает сроки поставки продукции и исполняет свои обязательства перед покупателями в полном объеме.

17. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В учетную политику, применяемую в 2025 году, не внесены изменения.

Общество планирует внесение существенных изменений учетной политики на год, следующий за отчетным, в связи с вступлением в силу изменений в налоговом законодательстве с 1 января 2026г.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «БРСЕРВИС» содержат всю необходимую информацию об организации, ее учетной политике, финансовом положении, сопоставимости данных за отчетный и предшествующий период, методах оценки, информацию об основных фактах хозяйственной деятельности, существенных статьях бухгалтерской отчетности, которые необходимы пользователям бухгалтерской отчетности в соответствии с п. 24 ФСБУ 4/2023.

12.03.2026г.

Генеральный директор



Горячев А.В.