Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «М-Сервис»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «М-Сервис» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды экономической деятельности

В отчетном периоде основным видом деятельности Организации являлась торговля розничная металлическими и неметаллическими конструкциями в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.52.73)

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «М-Сервис»
Юридический адрес	153011, Ивановская обл, Иваново г, ул. Красных Зорь, дом № 73
Фактический адрес	153011, Ивановская обл, Иваново г, ул. Красных Зорь, дом № 73
Дата государственной регистрации	02.03.2016
Основной государственный регистрационный номер	1163702056715
Уставный капитал	15 000,00 рублей.
Исполнительный орган	Единоличным исполнительным органом является директор Ибрагимов Рамин Рагиб оглы утвержденный Решением единственного учредителя от 25.02.2021 г.
Среднесписочная численность работников за отчетный период	15 человек

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Организации составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Изменения в учетную политику, требующие ретроспективного представления информации, в отчетном периоде не вносились.

Основные положения учетной политики Организации:

2.1. Бухгалтерский учет основных средств

Основными средствами Организации признаются активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», и стоимостью более 100 000 руб. за единицу учета

После признания все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к бухгалтерскому учету. Указанные объекты учитываются на забалансовом счете.

При начислении амортизации основных средств применяется линейный способ.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.2. Учет запасов

Оценка запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

Учет готовой продукции производится по фактической производственной себестоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

2.3. Резервы предстоящих расходов

Организация создает резерв по сомнительным долгам в соответствии с разработанной методикой. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников в связи с несущественностью величины предстоящих отпусков, на 31.12.2025 г. не создавался

3. Нематериальные активы

В отчетном периоде и сопоставимом периоде 2024 года Организация не приобретала, не создавала, не использовала и не списывала объекты, признаваемые нематериальными активами в

соответствие с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и учетной политикой Организации. Капитальные вложения в объекты нематериальных активов в 2025 и 2024 годах не производились.

4. Основные средства

Информация о составе, стоимости и движении основных средств раскрыта в таблице 4.1, 4.2, 4.3.

Таблица 4.1. Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025 г.	2 207	(371)	189	-	-	(274)	-	-	-	2 396	(645)
	5210	за 2024 г.	1 336	(99)	896	-	-	(297)	-	-	-	2 207	(371)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2025 г.	70	(70)	189	-	-	(192)	-	-	-	259	(262)
	5211	за 2024 г.	70	(70)	-	-	-	-	-	-	-	70	(70)
Здания	5202	за 2025 г.	1 543	(145)	-	-	-	(67)	-	-	-	1 543	(212)
	5212	за 2024 г.	1 266	(29)	277	-	-	(116)	-	-	-	1 543	(145)
Сооружения	5203	за 2025 г.	594	(156)	-	-	-	(15)	-	-	-	594	(171)
	5213	за 2024 г.	-	-	619	-	-	(181)	-	-	-	594	(156)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 4.2. Незавершенные капитальные вложения:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2025 г.	-	189	-	(189)	-
	5250	за 2024 г.	-	896	-	(896)	-
в том числе: Кассовый аппарат АТОЛ 30Ф без ФН	5241	за 2025 г.	-	44	-	(44)	-
	5251	за 2024 г.	-	-	-	-	-
Кассовый аппарат Атол	5242	за 2025 г.	-	132	-	(132)	-
	5252	за 2024 г.	-	-	-	-	-
ККМ АТОЛ - 22 Ф	5243	за 2025 г.	-	14	-	(14)	-
	5253	за 2024 г.	-	-	-	-	-
Система канализации (ливневая+хоз.бытовая)	5244	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2024 г.	-	52	-	(52)	-
Артскважина	5245	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2024 г.	-	90	-	(90)	-
Станция управления	5246	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2024 г.	-	50	-	(50)	-
Канализационные сети	5247	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2024 г.	-	200	-	(200)	-
Сеть водоснабжения	5248	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2024 г.	-	197	-	(197)	-
Водопроводная сеть технической воды	5249	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2024 г.	-	30	-	(30)	-
Водопровод подземный		за 2025 г.	-	-	-	-	-
		за 2024 г.	-	20	-	(20)	-

Подземный резервуар		за 2025 г.	-	-	-	-	-
		за 2024 г.	-	30	-	(30)	-
Здание насосной станции		за 2025 г.	-	-	-	-	-
		за 2024 г.	-	227	-	(227)	-

Таблица 4.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации:

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	52
в том числе: Канализационные сети 37:29:020301:288	5261	-	52
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

5. Финансовые вложения

В отчетном периоде и сопоставимом периоде 2024 года Организация не осуществляла финансовые вложения, остатка финансовых вложений на 31.12.2025 г. не имеется.

6. Запасы

Информация о составе, стоимости и движении запасов вложений раскрыта в таблице 6.1.

Таблица 6.1. Наличие и движение запасов.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2025 г.	1 276	-	1 276	99 930	(99 870)	-	-	X	1 336	-	1 336
	5420	за 2024 г.	1 376	-	1 376	6 263	(6 363)	-	-	X	1 276	-	1 276
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025 г.	-	-	-	111	(111)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2025 г.	1 276	-	1 276	82 867	(82 810)	-	-	8	1 334	-	1 334
	5423	за 2024 г.	1 376	-	1 376	3 857	(3 958)	-	-	-	1 276	-	1 276
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2025 г.	-	-	-	422	(419)	-	-	-	2	-	2
	5424	за 2024 г.	-	-	-	22	(22)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2025 г.	-	-	-	16 530	(16 530)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2024 г.	-	-	-	2 383	(2 383)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, не имеется.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о составе, стоимости и движении дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в таблице 7.1, 7.2.

Таблица 7.1 Наличие и движение дебиторской задолженности.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025 г.	5 166	(3 192)	46 157	-	44 172	-	(3 669)	-	18	-	7 168	(3 780)
	5530	за 2024 г.	3 515	(1 350)	12 509	-	10 899	-	(2 098)	-	-	41	5 166	(3 192)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025 г.	4 985	(3 192)	34 783	-	33 001	-	(3 669)	-	-	-	6 766	(3 780)
	5531	за 2024 г.	3 380	(1 350)	11 409	-	9 805	-	(2 098)	-	-	-	4 985	(3 192)
Авансы выданные	5512	за 2025 г.	140	-	9 558	-	9 297	-	-	-	-	-	401	-
	5532	за 2024 г.	135	-	1 100	-	1 094	-	-	-	-	-	140	-
Прочая	5513	за 2025 г.	41	-	1 816	-	1 874	-	-	-	18	-	-	-
	5533	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41	41	-
	5514	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2025 г.	5 166	(3 192)	46 157	-	44 172	-	(3 669)	X	18	-	7 168	(3 780)
	5520	за 2024 г.	3 515	(1 350)	12 509	-	10 899	-	(2 098)	X	-	41	5 166	(3 192)

Просроченной дебиторской задолженности не имеется.

Таблица 7.2. Наличие и движение кредиторской задолженности.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025 г.	1 188	121 227	-	105 971	-	-	18	-	16 462
	5580	за 2024 г.	3 014	9 435	-	11 301	-	-	-	41	1 188
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025 г.	1 176	93 350	-	81 301	-	-	-	-	13 225
	5581	за 2024 г.	2 987	6 694	-	8 506	-	-	-	-	1 176
авансы полученные	5562	за 2025 г.	10	21 027	-	20 558	-	-	-	-	479
	5582	за 2024 г.	17	2 534	-	2 541	-	-	-	-	10
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025 г.	2	3 077	-	1 084	-	-	18	-	2 012
	5583	за 2024 г.	10	206	-	255	-	-	-	41	2
кредиты	5564	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	5585	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2025 г.	-	3 773	-	3 027	-	-	-	-	-	746
	5586	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X		-
	5587	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X		-
Итого	5550	за 2025 г.	1 188	121 227	-	105 971	-	X	18	-		16 462
	5570	за 2024 г.	3 014	9 435	-	11 301	-	X	-	41		1 188

Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

8. Обязательства.

По состоянию на 31.12.2025 заемные средства у Общества отсутствуют.

Кредиты банков и займы от юридических и физических лиц в отчетном году не привлекались. Долгосрочные и краткосрочные заемные обязательства (строки 1410 и 1510 бухгалтерского баланса) отсутствуют.

9. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 года	на 31 декабря 2024 года	на 31 декабря 2023 года
Полученные - всего	нет	нет	нет
в том числе:			
Выданные - всего	нет	нет	нет
в том числе			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	5610	111	-
Расходы на оплату труда	5620	3 323	80
Отчисления на социальные нужды	5630	885	24
Амортизация	5640	274	297
Прочие затраты	5650	11 937	1 982
Итого по элементам	5660	16 530	2 383
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(60)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	100
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	16 470	2 483

11. Государственная помощь

В отчетном периоде и в сопоставимом периоде 2024 года Организация не получала и не использовала государственную помощь.

12. Иная информация

12.1. Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели бухгалтерского баланса

Информация, требующая дополнительного раскрытия, отсутствует.

12.2. Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели отчета о финансовых результатах

Информация, требующая дополнительного раскрытия, отсутствует.

В отчетном периоде не имелось расходов, вызванных чрезвычайными обстоятельствами хозяйственной деятельности.

12.3. Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели отчета о целевом использовании средств

В отчетном периоде и в сопоставимом периоде 2024 г. Организация не получала целевых средств.

12.4. Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели отчета об изменениях капитала

Информация, требующая дополнительного раскрытия, отсутствует.

12.5. Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели отчета о движении денежных средств

Информация, требующая дополнительного раскрытия, отсутствует.

12.6. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

12.7. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами по состоянию на 31.12.2025 являются:

Участники, владеющие более, чем 20% уставного капитала Общества	Волков Матвей Михайлович
Генеральный директор Общества	Ибрагимов Рамин Рагиб оглы
Члены Совета директоров Общества	
Прочие связанные стороны Общества	

Бенефициар - Волков Матвей Михайлович

Сделки, совершенные со связанными сторонами в отчетном периоде

№ п/п	*Вид сделки*	*Наименование связанной стороны - участника сделки*	*Сумма сделки, тыс. руб.*
1	Выплата дивидендов	нет	
2	Получение займов от связанной стороны	нет	
3	Возврат займов связанной стороне	нет	
4	Выплата дохода по займам, полученным от связанной стороны	нет	
5	Аренда имущества у связанной стороны	нет	
6	Сдача в аренду имущества связанной стороне	нет	
7	Приобретение товара у связанной стороны	нет	
8	Продажа продукции (товара), оказание услуг связанной стороне	нет	

Задолженность по расчетам со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	*на 31.12.2025*		*на 31.12.2024*	
	Дебиторская задолженность, тыс. руб.	*Кредиторская задолженность, тыс. руб.*	*Дебиторская задолженность, тыс. руб.*	*Кредиторская задолженность, тыс. руб.*
нет				

В отчетном периоде осуществлялись выплаты управленческому персоналу организации. В соответствии с п. 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» под основным управленческим персоналом организации понимается:

- генеральный директор;
- заместители генерального директора;
- иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Вознаграждение основному управленческому персоналу
(по всем видам выплат в совокупности), тыс. руб.

Показатели	*2025 год*	*2024 год*
Краткосрочные вознаграждения - всего (*)	511	104
в том числе, страховые взносы во внебюджетные фонды	117	24
Долгосрочные вознаграждения - всего (**)		
в том числе, страховые взносы во внебюджетные фонды		

(*) Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты: оплата труда за отчетный период; начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды; оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.
(**) Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты: вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; иные долгосрочные вознаграждения.

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения основного управленческого персонала в 2025 году не осуществлялись.

В 2025 году вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

12.8. Информация об условных обязательствах и условных активах

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность организации, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию, о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, в деятельности организации на отчетную дату не существует.

12.9. Информация о средствах индивидуализации, созданных собственными силами экономического субъекта

Организация не имеет в собственности средств индивидуализации, созданных собственными силами.

12.10. Информация о структуре капитала Общества

Наименование участника Общества	Номинальная стоимость доли, принадлежащей участнику, руб.	Доля участника в уставном капитале, %
Волков Матвей Михайлович	15 000	100

12.11. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

В 2025 году организация не выступала в качестве поручителя по сделкам, заключенным третьими лицами, не предоставляло имущество в обеспечение сделок.

12.12. Непрерывность деятельности

Руководство организации оценило возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. Результаты данной оценки позволяют сделать вывод о том, что влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности организации в обозримом периоде будет не существенным.

Организация не имеет признаков, свидетельствующих о ее несостоятельности, и способна продолжать деятельность в последующие периоды.

Директор Ибрагимов Р.Р.

18 марта 2026 г.