В ИФНС России по месту учета
от ООО «Сервис №1»
ИНН 2721135520 / КПП 272101001

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Сервис №1»
Сокращенное наименование	ООО «Сервис №1»
ОГРН	1062721032615
ИНН / КПП	2721135520 / 272101001
Юридический адрес	680013, Хабаровский край, г.о. город Хабаровск, г. Хабаровск, ул. Ленина, д. 62, помещ. 1
Основной вид деятельности	43.21 – производство электромонтажных работ
Генеральный директор	Рубан Игорь Петрович
Участник общества	Ломакин Алексей Олегович, доля 100%
Бухгалтерский учет	Ведение бухгалтерского учета осуществляется специализированной аутсорсинговой организацией на договорной основе
Сведения о бенефициарах	Бенефициарные владельцы, отличные от участника Общества, отсутствуют

2. Ключевые показатели бухгалтерской отчетности

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.	Отклонение
Выручка	8 124	54 397	-46 273
Расходы по обычным видам деятельности	(12 200)	(43 074)	+30 874
Прочие доходы	547	768	-221
Прочие расходы	(8 620)	(12 346)	+3 726

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.	Отклонение
Чистая прибыль (убыток)	(12 215)	(1 081)	-11 134
Запасы	401	3 206	-2 805
Денежные средства	5	895	-890
Финансовые и другие оборотные активы	90 149	22 805	+67 344
Капитал	11 488	23 703	-12 215
Краткосрочная кредиторская задолженность	79 067	618	+78 449

3. Причины снижения финансового результата по итогам 2025 года

По данным бухгалтерской отчетности выручка Общества за 2025 год составила 8 124 тыс. руб., тогда как за 2024 год – 54 397 тыс. руб. Снижение составило 46 273 тыс. руб., то есть более 85%. Одновременно по итогам 2025 года сформирован чистый убыток в размере 12 215 тыс. руб.

Снижение финансового результата обусловлено совокупностью факторов. С 2025 года Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы минус расходы» и исполняет обязанности налогоплательщика НДС. В результате совокупная налоговая нагрузка на деятельность увеличилась, что снизило маржинальность продаж и ухудшило текущий денежный поток.

Дополнительно на финансовый результат повлияло существенное падение оборотов и сокращение хозяйственной активности. В течение 2025 года объем новых заказов и фактических реализаций сократился, часть постоянных и обязательных расходов при этом сохранялась, что привело к несоразмерности выручки и затрат.

На убыток также повлияли расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы, связанные с поддержанием деятельности, содержанием инфраструктуры, расчетами с контрагентами, сопровождением учета и поэтапным завершением текущих обязательств Общества.

4. Структура расходов и причины сохранения затрат при снижении выручки

По данным бухгалтерского учета в 2025 году по счету 44.01 отражены коммерческие расходы в сумме 3 386 026,54 руб. Наиболее существенными были: оплата труда – 927 646,23 руб., услуги связи – 322 555,18 руб., аренда – 370 934,84 руб., аренда помещений – 115 663,38 руб., бухгалтерские услуги – 160 000,00 руб., коммунальные расходы – 165 466,18 руб., прочие расходы – 764 313,25 руб., почтовые расходы – 46 050,23 руб., обслуживание 1С – 25 550,00 руб., услуги программиста – 42 400,00 руб., услуги по сбору платежей – 44 455,00 руб.

По счету 26 отражены управленческие расходы в сумме 1 365 872,69 руб. В их составе, в частности, учтены материальные расходы, прочие расходы, транспортные услуги при приобретении, а также расходы, связанные с сопровождением деятельности по отдельным направлениям.

Указанные затраты носили преимущественно обязательный и условно-постоянный характер. Даже при существенном снижении оборотов Общество было обязано нести расходы на содержание помещений, связь, учет, программное сопровождение, оплату труда, коммунальные платежи, поддержание документооборота и исполнение ранее принятых обязательств перед контрагентами.

Бухгалтерский учет велся на аутсорсинге, что также обусловило наличие расходов на бухгалтерские услуги в сумме 160 000,00 руб. за 2025 год. Передача учета на аутсорсинг была направлена на обеспечение надлежащего формирования отчетности, расчетов с бюджетом и сопровождения процедуры сверок и закрытия обязательств.

5. Активы, расчеты и кредиторская задолженность

На 31.12.2025 в бухгалтерском балансе отражены финансовые и другие оборотные активы в сумме 90 149 тыс. руб., запасы – 401 тыс. руб., денежные средства – 5 тыс. руб. Снижение запасов по сравнению с предыдущим годом подтверждает сокращение активной операционной деятельности и отсутствие потребности в поддержании прежнего объема материальных ресурсов.

По счету 62 на конец 2025 года отражена дебиторская задолженность в сумме 14 392 354,77 руб. Данная задолженность связана с расчетами с покупателями и заказчиками и свидетельствует о наличии не завершенных к отчетной дате расчетов по ранее осуществленной деятельности.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 79 067 тыс. руб. Рост данного показателя связан с резким ухудшением соотношения между поступлением денежных средств и объемом обязательств, накопленных в период ведения хозяйственной деятельности, а также с тем, что на отчетную дату не были полностью завершены расчеты по всем обязательствам Общества.

Общество ведет работу по урегулированию задолженности: проводится инвентаризация расчетов, сверка с контрагентами, уточнение реальности взыскания дебиторской задолженности, а также поэтапное погашение обязательств по мере поступления денежных средств.

6. Сведения о численности работников и сокращении деятельности

Численность работников Общества в 2025 году последовательно сокращалась. В период с января по март 2025 года в Обществе числилось 7 человек, в апреле 2025 года – 3 человека, с мая 2025 года трудовые отношения были сохранены только с одним лицом – директором Общества.

Данное сокращение численности свидетельствует не о расширении бизнеса, а напротив – о сворачивании хозяйственной деятельности, снижении количества выполняемых работ и оказываемых услуг, а также о переходе Общества к этапу завершения расчетов и закрытия обязательств.

Сокращение персонала объективно повлияло на возможности по формированию выручки, сопровождению новых проектов и увеличению объема продаж, что также отразилось на финансовом результате отчетного года.

7. Планы по дальнейшим действиям

По состоянию на дату составления настоящих пояснений Общество ориентировано на проведение окончательных расчетов по обязательствам, завершение сверок с контрагентами, взыскание и уточнение дебиторской задолженности, а также поэтапное закрытие текущих обязательств.

После завершения расчетов по обязательствам и урегулирования расчетов с контрагентами Обществом планируется завершение деятельности в установленном законом порядке. Отраженные в бухгалтерской отчетности показатели являются следствием переходного периода, связанного со снижением оборотов, увеличением налоговой нагрузки и фактическим сворачиванием деятельности.

Таким образом, убыток за 2025 год, рост краткосрочной кредиторской задолженности и снижение выручки обусловлены реальными экономическими причинами и соответствуют фактическому состоянию расчетов и деятельности Общества на отчетную дату.

Просим учитывать настоящие пояснения при анализе бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год. Показатели отчетности обусловлены снижением деловой активности, увеличением налоговой нагрузки, сокращением численности работников, необходимостью сопровождения обязательных расходов и этапом урегулирования расчетов перед завершением деятельности.