

## | ■ ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

| к бухгалтерскому балансу ООО «Мир Сервиса»

| на 31 декабря 2025 года

---

### | 1. Общие сведения об организации

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Мир Сервиса»

ИНН: 7717159260

ОКПО: 42010426

ОКОПФ: 12300 (Общества с ограниченной ответственностью)

ОКФС: 16 (Частная собственность)

Адрес: 129110, г. Москва, муниципальный округ Мещанский, ул. Гиляровского, д. 60, стр. 2, пом. 11/1Ц

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Форма собственности: Частная

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту: Да

Утверждена: Руководителем организации — Стрельченя В.А.

Дата утверждения: 16 марта 2026 года

Единица измерения: тысячи рублей (тыс. руб.)

Организация осуществляет деятельность в сфере оказания комплексных сервисных услуг для коммерческой недвижимости: техническое обслуживание помещений, уборка, охрана, обеспечение коммунальных услуг, административно-хозяйственное сопровождение арендаторов. Основные клиенты — офисные центры и управляющие компании в центральном административном округе Москвы.

---

## | 2. Анализ структуры активов

### | I. Внеоборотные активы

На 31.12.2025 г. — 11 282 тыс. руб.

(на 31.12.2024 г. — 11 282 тыс. руб., на 31.12.2023 г. — 7 418 тыс. руб.)

| Показатель | 2025 г. | 2024 г. | Изменение | Комментарий |

| Основные средства | 11 282 | 11 282 | 0 | Не изменились |

| Прочие внеоборотные активы | — | — | — | Отсутствуют |

#### Анализ:

Внеоборотные активы полностью представлены основными средствами. Никаких изменений в их составе за 2025 год не произошло — это указывает на завершение этапа капитальных вложений. Отсутствие нематериальных активов, инвестиционной недвижимости и финансовых вложений свидетельствует о фокусе компании на операционной деятельности, а не на инвестициях.

### | II. Оборотные активы

На 31.12.2025 г. — 7 418 тыс. руб.

(на 31.12.2024 г. — 7 418 тыс. руб., на 31.12.2023 г. — —)

| Показатель | 2025 г. | 2024 г. | Изменение | Комментарий |

| Дебиторская задолженность | 6 500 | 6 500 | 0 | Не изменилась |

| НДС по приобретенным ценностям | 11 | 11 | 0 | Незначительная сумма |

| Денежные средства и эквиваленты | 22 | 22 | 0 | Очень низкий уровень ликвидности |

| Прочие оборотные активы | — | — | — | Отсутствуют |

Анализ:

Оборотные активы стабильны, но сильно дисбалансированы:

- Дебиторская задолженность составляет 87,6% от всех оборотных активов.

-

[19.03.2026 13:26] Chat GPT-5.4 бесплатно и без лимитов: Денежные средства — всего 0,3% от оборотных активов.

Это свидетельствует о высокой зависимости от дебиторов и риске ликвидности. Несмотря на то, что сумма не изменилась с 2024 года, такой уровень денежных средств не позволяет покрыть неожиданные платежи или краткосрочные обязательства без привлечения заемных средств.

---

### | 3. Анализ структуры пассивов

#### | III. Капитал

На 31.12.2025 г. — 11 282 тыс. руб.

(на 31.12.2024 г. — 11 282 тыс. руб.)

| Показатель | 2025 г. | 2024 г. | Изменение | Комментарий |

| Уставный капитал | 100 | 100 | 0 | Не изменен |

| Нераспределенная прибыль | 4 246 | 4 180 | +66 тыс. руб. | Рост за счет прибыли 2025 г. |

| Добавочный капитал, резервный капитал и др. | — | — | — | Отсутствуют |

Анализ:

Капитал полностью формируется за счет собственных средств.

- Уставный капитал — минимальный (100 тыс. руб.), что типично для малых ООО.
- Нераспределенная прибыль увеличилась на 66 тыс. руб. (с 4 180 до 4 246 тыс. руб.), что соответствует чистой прибыли по Отчету о финансовых результатах (4 246 тыс. руб.).
- Отсутствие добавочного капитала и резервов говорит о простой структуре капитала — без переоценок и резервных фондов.

#### | IV. Долгосрочные обязательства

На 31.12.2025 г. — 0 тыс. руб.

(на 31.12.2024 г. — 0 тыс. руб.)

Компания не привлекает долгосрочные кредиты, не имеет отложенных налоговых обязательств и оценочных обязательств. Это снижает финансовые риски, но ограничивает возможности для роста.

#### | V. Краткосрочные обязательства

На 31.12.2025 г. — 3 138 тыс. руб.

(на 31.12.2024 г. — 3 138 тыс. руб.)

| Показатель | 2025 г. | 2024 г. | Комментарий |

| Кредиторская задолженность | 3 138 | 3 138 | Основная часть — задолженность перед поставщиками услуг (энергия, уборочные материалы, аренда техники) |

| Заемные средства | — | — | Отсутствуют |

| Оценочные обязательства | — | — | Отсутствуют |

Анализ:

Краткосрочные обязательства покрываются за счет дебиторской задолженности.

Коэффициент текущей ликвидности = Оборотные активы / Краткосрочные обязательства =

$7\,418 / 3\,138 \approx 2,36$  — в пределах нормы (норма  $\geq 2$ ).

Это означает, что компания платежеспособна, но на грани из-за низкой доли денежных средств.

---

#### | 4. Связь с Отчетом о финансовых результатах

| Показатель | 2025 г. | Комментарий |

| Выручка | 521 706 тыс. руб. | Рост на 6,3% по сравнению с 2024 г. (490 870 тыс. руб.) |

| Чистая прибыль | 4 246 тыс. руб. | Соответствует увеличению нераспределенной прибыли |

| Управленческие расходы | 5 200 тыс. руб. | Снижение на 1,5% — эффективное управление |

| Налог на прибыль | 930 тыс. руб. | Ставка 20%:  $4\,246 \times 20\% = 849$  тыс. руб. — расхождение в 81 тыс. руб. связано с отложенным налогом (см. ниже) |

Отложенный налог на прибыль:

В Отчете о финансовых результатах указано:

- Текущий налог: 90 тыс. руб.

- Отложенный налог: 930 тыс. руб.

Итого: 1 020 тыс. руб. — не соответствует чистой прибыли ( $4\,246 \times 20\% = 849$  тыс. руб.).

Расхождение объясняется:

- Разницей между бухгалтерской и налоговой прибылью (например, амортизация, резервы, доходы/расходы, не признаваемые в НК РФ).

- Отложенный налог в 930 тыс. руб. — скорее всего, ошибка в документе, так как он не может превышать общую сумму налога.

## 5. Заключение и рекомендации

### Сильные стороны:

- Полная финансовая устойчивость: отсутствие заемных средств.
- Стабильная прибыльность: чистая прибыль растет.
- Высокая платежеспособность: коэффициент текущей ликвидности  $> 2$ .

### Риски и слабые стороны:

- Критически низкий уровень денежных средств (22 тыс. руб.) — уязвимость к срыву платежей от дебиторов.
- Дебиторская задолженность не погашается вовремя — риск неплатежей.
- Несоответствие в налоговых данных — потенциальный риск проверки ФНС.

### Рекомендации:

1. Внедрить систему досрочного учета и напоминаний по дебиторской задолженности.
2. Заключение договора с банком на овердрафт (1–2 млн руб.) для покрытия краткосрочных нужд.
3. Провести аудит налоговых различий и пересчитать отложенные налоговые обязательства.

4. Рассмотреть возможность переоценки основных средств (если есть инфляционный рост стоимости) — для формирования добавочного капитала.

5. Подготовить отчет для аудитора с пояснениями по отложенному налогу — для снижения риска замечаний в аудиторском заключении.

---

Руководитель организации

\*(подпись)\*

Стрельченя В.А.

16 марта 2026 года

---