



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
СЕРВИСНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ

ИНН 6377009456 КПП 631201001 ОГРН 1076377000292

Юр. адрес: 443114 Сам обл. г. Самара, ул. Стара Загора, д168, ком.112-9

Почт. адрес: 446600 Сам. обл. г. Нефтегорск, а/я 42

Тел. 8(84670) 2-48-44, +7(927) 686-95-15 E-mail: servtech163@bk.ru

Пояснительная записка к балансу

Общество с ограниченной ответственностью «Сервисные Технологии» (далее Общество) зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 14.02.2007года, ОГРН 1076377000292, ИНН 6377009456

Юридический адрес: 443114 Сам обл. г. Самара, ул. Стара Загора, д168, ком.112-9.

Основной Вид деятельности по ОКВЭД: 46.71 (Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами)

Общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО) и является плательщиком налога на прибыль организаций и налога на добавленную стоимость (НДС).

Единоличный исполнительный орган: Директор Цыганов Сергей Васильевич, обладающий 100% доли Уставного капитала Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н);
- действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и федеральными стандартами (ФСБУ).

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом руководителя от «28» декабря 2021 г. №55 и разработана в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». В учетную политику внесены необходимые изменения и дополнения, отражающие требования федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), вступающих в силу с 2025 года.

Основные элементы учетной политики:

Элемент учетной политики: Принятый способ

Способ ведения учета: Метод начисления

Форма ведения учета: Автоматизированная, с использованием типового Плана счетов (Приказ Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н)

Основные средства (ФСБУ 6/2020): Лимит стоимости – 100 000 руб.

Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка не проводится.

Запасы (ФСБУ 5/2019): Оценка при выбытии – по средней себестоимости. Резерв под обесценение не создается.

Доходы и расходы (ПБУ 9/99, 10/99): Признаются по методу начисления.

Коммерческие расходы (сч. 44): Признаются в себестоимости проданных товаров отчетного периода. Транспортные расходы по доставке товаров до склада организации распределяются на остаток товаров в порядке, установленном статьей 320 НК РФ. Остальные коммерческие расходы списываются полностью.

Налог на прибыль (ПБУ 18/02): Применяется. Разницы (временные и постоянные) отражаются в учете в общем порядке.

Общество не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством РФ.

Пояснения к статьям актива бухгалтерского баланса:**Основные средства (строка 1150):**

| Наименование показателя | На 31.12.2025, сумма тыс. руб. | На 31.12.2024, сумма тыс. руб. |
|--------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Первоначальная стоимость | 11 199,00 | 4 028,00 |
| Накопленная амортизация | 3 712,00 | 2 577,00 |
| Остаточная стоимость | 7 487,00 | 1 451,00 |
| Оборудование к установке | 238,00 | 238,00 |
| Итого стр. 1150 | 7 725,00 | 1 689 |

Увеличение остаточной стоимости основных средств на 6 036,00 тыс. руб. связано с приобретением нового оборудования в 2025 году. Приобретение осуществлено с использованием заемных средств (долгосрочный кредит, отраженный по строке 1410 баланса в сумме 8 500,00 тыс. руб.)

Финансовые вложения (строка 1170)

| Показатель | На 31.12.2025, сумма тыс. руб. | На 31.12.2024, сумма тыс. руб. |
|-----------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Предоставленные займы | 600,00 | 600,00 |
| Итого по стр. 1170 | 600,00 | 600,00 |

В составе долгосрочных финансовых вложений учитываются займы, предоставленные другим организациям. Проценты по займам начисляются в соответствии с условиями договоров. Признаки обесценения финансовых вложений отсутствуют, резерв не создавался.

Отложенные налоговые активы (строка 1180)

| Показатель | На 31.12.2025, сумма тыс. руб. | На 31.12.2024, сумма тыс. руб. |
|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Отложенные налоговые активы | 269,00 | 362,00 |
| Итого по стр.1180 | 269,00 | 362,00 |

Изменение отложенных налоговых активов связано с применением ПБУ 18/02 и возникновением временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом.

Итого по разделу I (стр.1100)

| Показатель | На 31.12.2025, сумма тыс. руб. | На 31.12.2024, сумма тыс. руб. |
|--------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Итого по разделу I | 8 595,00 | 2 651,00 |

«Запасы» (строка 1210):

| Вид запасов | На 31.12.2025, сумма тыс. руб. | На 31.12.2024, сумма тыс. руб. |
|------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Товары для перепродажи | 8 293,00 | 355,00 |
| Прочие запасы | 608,00 | 1 580,00 |
| Итого стр.1210 | 8 901,00 | 1935,00 |

Рост товарных запасов в 2025 году (с 355 тыс. руб. до 8 293 тыс. руб.) связан с расширением объемов закупок для обеспечения роста продаж.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220)

| Показатель | На 31.12.2025, сумма тыс. руб. | На 31.12.2024, сумма тыс. руб. |
|------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| НДС по приобретенным МПЗ | 1 857,00 | 0 |
| НДС по приобретенным услугам | 0 | 0 |
| Итого по стр.1220 | 1 857,00 | |

Остаток НДС представляет собой налог, предъявленный поставщиками, который будет принят к вычету после принятия товаров (работ, услуг) на учет и получения надлежаще оформленных счетов-фактур.

Дебиторская задолженность (строка 1230):

| Вид задолженности | На 31.12.2025, сумма тыс. руб. | На 31.12.2024, сумма тыс. руб. |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Расчеты с покупателями | 342,00 | 0 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 2 348,00 | 223,00 |
| Расчеты по налогам и сборам | 0 | 44,00 |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям (займы работникам) | 3 300,00 | 3 300,00 |
| Прочие дебиторы | 36,00 | 154,00 |
| Итого стр.1230 | 6 026,00 | 3 720,00 |

Пояснения по строке «Расчеты с персоналом по прочим операциям»:

В сумме 3 300 тыс. руб. учтены займы, выданные работникам организации. Займы являются процентными, срок возврата – более 12 месяцев после отчетной даты.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался в соответствии с учетной политикой.

Денежные средства (строка 1250)

| Наименование | На 31.12.2025, сумма тыс. руб. | На 31.12.2024, сумма тыс. руб. |
|--------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Расчетные счета в банках | 1 676,00 | 4 539,00 |
| Итого стр.1250 | 1 676,00 | 4 539,00 |

Итог по разделу II (строка 1200) и валюта баланса (строка 1600)

| Показатель | На 31.12.2025, сумма тыс. руб. | На 31.12.2024, сумма тыс. руб. |
|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Итого по разделу II | 18 460,00 | 10 221,00 |
| БАЛАНС (строка 1600) | 27 054,00 | 12 872,00 |

Пояснения к статьям пассива бухгалтерского баланса:

Капитал и резервы (раздел III)

| Наименование | На 31.12.2025, сумма тыс. руб. | На 31.12.2024, сумма тыс. руб. |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Уставный капитал (стр.1310) | 10 | 10 |
| Собственные доли (стр.1320) | (3) | (3) |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр.13700) | 866,00 | 138 |
| ИТОГО по разделу III | 872,00 | 131,00 |

Увеличение нераспределенной прибыли на 1 004 тыс. руб. соответствует чистой прибыли, полученной по итогам 2025 года.

Долгосрочные заемные средства (строка 1410)

| Вид задолженности | На 31.12.2025, сумма тыс. руб. | На 31.12.2024, сумма тыс. руб. |
|----------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Долгосрочные кредиты | 8 500,00 | 0 |
| Долгосрочные займы | 13 202,00 | 11 662,00 |
| Итого стр.1410 | 21 702,00 | 11 662,00 |

Увеличение долгосрочных обязательств связано с получением новых кредитов и займов для приобретения оборудования.

Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)

| Вид задолженности | На 31.12.2025, сумма тыс. руб. | На 31.12.2024, сумма тыс. руб. |
|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Отложенные налоговые обязательства | 65,00 | 120,00 |
| Итого стр.1420 | 65,00 | 120,00 |

Снижение отложенных налоговых обязательств связано с уменьшением налогооблагаемых временных разниц в отчетном периоде.

| | | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| ИТОГО по разделу IV (стр.1400) | 21 767,00 | 11 782,00 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|

Кредиторская задолженность (строка 1520)

| Вид задолженности | На 31.12.2025, сумма тыс. руб. | На 31.12.2024, сумма тыс. руб. |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Расчеты с поставщиками | 2 863,00 | 422,00 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 503,00 | 125,00 |
| Расчеты по налогам и сборам в т.ч. налог на прибыль | 22,00 | 34,00 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | 109,00 | 57,00 |
| Сальдо по ЕНС | 63,00 | 51,00 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 44,00 | 5 |
| Прочие кредиторы | 811,00 | 526,00 |
| Итого стр. 1520 | 4 415,00 | 1221,00 |

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

разделу II (строка 1500) и валюта баланса (строка 1700)

| Показатель | На 31.12.2025, сумма тыс. руб. | На 31.12.2024, сумма тыс. руб. |
|--------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| ИТОГО по разделу V (стр.1500) | 4 415,00 | 1 221,00 |
| БАЛАНС (строка 1700) | 27 054,00 | 12 872,00 |

Валюта баланса (строка 1600 = строка 1700) по состоянию на 31.12.2025 составляет 27 054,00 тыс. руб., что подтверждает равенство актива и пассива.

Между отчетной датой 31.12.2025 и датой подписания отчетности событий, которые могут существенно повлиять на оценку финансового положения Общества, не

происходило.

В отчетном периоде дивиденды не выплачивались.

Общество является плательщиком налога на прибыль и НДС. Задолженность по налогам на отчетную дату отражена в составе кредиторской задолженности по строке 1520. Сроки уплаты налогов не нарушены.

Иная существенная информация о финансовом положении Общества на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, не нашедшая отражения в предыдущих разделах настоящих пояснений, отсутствует.

Директор ООО «Сервисные Технологии»



Цыганов С.В.