

# Общество с ограниченной ответственностью «М-СЕРВИС»

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «М-СЕРВИС», ИНН 7810696565

1.2. Юридический и фактический адрес – 197348, Город Санкт-Петербург, пр-кт Богатырский, дом 12, литера А, помещение 11-Н, офис 24

1.3. Дата государственной регистрации – 30.06.2017

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 человек.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств – отсутствуют.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб., 1 участник физическое лицо.

1.7. В течение отчетного периода осуществлялись следующие виды деятельности:

– 46.69.8 Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях;

– 33.13 Ремонт электронного и оптического оборудования

1.8. Система налогообложения – Упрощенная, объект налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов, плательщиком НДС не является.

1.9. Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Основные средства	30.12.2025
Материально-производственные запасы	30.12.2025
Денежные средства	30.12.2025
Расчеты с контрагентами	30.12.2025

### 2. Учетная политика

2.1. В отчетном периоде изменений в учетной политике не было. ООО М-СЕРВИС отражает в учете и отчетности свершившиеся факты хозяйственной деятельности согласно требованиям Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующих Федеральных стандартов и Положений по бухгалтерскому учету.

### 3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

3.1. В отчетном периоде исправлены ошибки прошлых периодов в части отражения запасов в составе основных средств, а также невключения стоимости реализованных запасов в себестоимость, что привело к завышению финансового результата. Исправления отражены в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах ретроспективно.

Чистая прибыль составила 1 518,1 тыс. руб.

В отчетном периоде расходов за счет чистой прибыли не было.

3.2. Оценочные резервы. На конец отчетного периода резервы по сомнительным долгам составляют 198,5 тыс.руб.

3.3. В составе объектов основных средств учитываются объекты первоначальной стоимостью за единицу более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств. Структура основных средств:

Показатель	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Амортизация, тыс.руб.
Офисное оборудование	192,0	29,3

3.4. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. В составе запасов не учитываются малоценные объекты, предназначенные для управленческих нужд, передаваемые в эксплуатацию непосредственно по мере приобретения. Состав запасов:

Показатель	Сумма, тыс.руб.
Материалы	53,4
Товары	2 044,9

3.5. Структура дебиторской и кредиторской задолженности.

Показатель	Сумма, тыс.руб.
Задолженность покупателей	9 098,7
в т.ч. просроченная	198,5
Авансы выданные	4 271,3
Дебиторская задолженность прочие расчеты	10,4
Задолженность поставщикам	10 751,8
Авансы полученные	50,0
Кредиторская задолженность прочие расчеты	110,3

3.6. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно. В отчетном периоде списана дебиторская/кредиторская задолженность в связи с истечением срока исковой давности в размере 383,1 тыс.руб. (сальдированные прочие расходы).

Структура расходов:

<b>Показатель</b>	<b>Сумма, тыс.руб.</b>
Себестоимость продаж	18 645,5
Коммерческие расходы	2 868,4
Управленческие расходы	317,1
Прочие расходы (без учета резервов)	442,6

3.7. Заемные средства получены от участника.

#### **4. Информация о связанных сторонах**

4.1. Дочерних и зависимых обществ нет.

4.2. ООО «М-СЕРВИС» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

#### **5. Анализ ликвидности и платежеспособности**

5.1. Коэффициент текущей ликвидности: 1,463 (средний уровень)

5.2. Коэффициент обеспеченности собственными средствами: 0,29 (средний уровень)

Генеральный директор: \_\_\_\_\_ /Деревцов С.Ю./