Пояснения к годовому отчету
ООО «Сервисный центр-3»
за 2025 г.

Раздел 1. Общие сведения об организации

1.1 Полное и сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Сервисный центр-3»/ ООО «Сервисный центр-3»

1.2 Юридический адрес: 423453, РФ, РТ, г.Альметьевск, ул.Полевая, д.17.

1.3 Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц 21.11.2006г., свидетельство о государственной регистрации 16 №006866704 выданный Межрайонной инспекцией ФНС №16 по Республике Татарстан.

1.4 Основной государственный регистрационный номер 1061644066560.

1.5 ИНН 1644042442 ***КПП*** 164401001

1.6 Уставной капитал общества составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей. Оплачен полностью.

1.7 Единственным участником общества является ООО «Сервисный центр-2», ИНН 1645017921.

1.8 Единоличный исполнительный орган - директор общества ООО «Сервисный центр» - Миронов Алексей Владимирович, действующий на основании договора передачи полномочий № 2 от 28.08.2010г.

1.9 Обособленные подразделения ООО «Сервисный центр-3» :

№ п/п	Местонахождение	КПП	Код налогового органа	МРИ ФНС
1	Альметьевск г.	164445001	1644	МРИ ФНС № 16 по РТ
2	Лениногорск г.	164945001	1689	МРИ ФНС № 17 по РТ
3	Нижнекамск г.	165145001	1651	МРИ ФНС № 11 по РТ
4	Нурлат г.	163232001	1677	МРИ ФНС № 12 по РТ
5	Азнакаево г.	164332001	1689	МРИ ФНС № 17 по РТ
6	Бугульма г.	164545002	1689	МРИ ФНС № 17 по РТ
7	Бавлы г.	161145001	1689	МРИ ФНС № 17 по РТ
8	Нефтекамск г.	026445001	0264	МРИ ФНС №29 по РБ

Обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделяются.

1.10 Данные о численности и среднесписочной численности работников Общества:

Среднесписочная численность работников Общества		***Списочная численность работников Общества***	
2023 г.	93	На 31.12.2023	97
2024 г.	91	На 31.12.2024	98
2025 г.	91	На 31.12.2025	93

1.11 Основной вид деятельности Общества:

45.1 Торговля автотранспортными средствами

Дополнительные виды деятельности:

45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

45.4 Торговля мотоциклами, их деталями, узлами и принадлежностями; техническое обслуживание и ремонт мотоциклов

47.3 Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах
46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием и др.

1.12 Информация о проведенной в 2025 году инвентаризации приведена в таблице:

Объект учета	*Дата инвентаризации*	*Примечания*
Основные средства, в т.ч.:	x	x
- собственные	27.12.25	Расхождений нет
- арендованные	27.12.25	Расхождений нет
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.		x
- незавершенное строительство объектов основных средств	27.12.25	Расхождений нет
Расходы будущих периодов	31.12.25	Расхождений нет
Запасы (в том числе МЦ на забалансе)	31.12.25г.	Расхождение по складу. Недостача списана за счет виновных лиц .Излишки оприходованы. 10.03.2025 Нефтекамск, кс 1 455,83 21.06.2025 КЦ, маг 171,10 21.06.2025 КЦ, скл 5 945,95 18.10.2025 Азнакаево, маг 1 394,94 10.10.2025 центр,скл 1 997,10 22.10.2025 Бавлы, скл 246,66 04.10.2025 Лениногорск,маг 1 295,11 25.10.2025 Нижнекамск,маг 7 374,25 13.11.2025 Полевая, ТА 4 119,29 11.10.2025 Нурлат,маг 509,33 26.11.2025 Казань,кс 13 702,54 21.10.2025 Новошешминск,кс 1 706,50 13.12.2025 КЦ, скл 8 983,45 05.12.2025 Заводская,маг 12 475,73 13.12.2025 КЦ, маг 1 814,46 29.11.2025 Бугульма, маг 1 026,86 24.12.2025 Челны,кс 2 376,81 18.10.2025 КЦ,ТО 1 224,72
Денежные документы, бланки строгой отчетности	31.12.25	Расхождений нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.25	Расхождений нет
Расчеты с покупателями и заказчиками		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.25	Расхождений нет
Расчеты с бюджетом	31.12.25	Расхождений нет
Расчеты с внебюджетными фондами		
Оценочные обязательства, в т. ч.		x
- вознаграждения по итогам работы за год	31.12.25	Расхождений нет
-по оплате неиспользованных отпусков	31.12.25	Сумма 415 тыс. руб. превышения сформированного резерва над фактически начисленным , включена в состав прочих доходов
-по гарантийному ремонту	31.12.25	Расхождений нет

1.13 Сведения об аудиторе.

Решением единственного участника Обществом №41 от 25.03.2025 года официальным аудитором Общества на 2025 год утверждена Аудиторская фирма ООО «НКФ-Аудит».

ООО "НКФ-Аудит" является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество».ОРНЗ 11606068697.

Дата и номер решения о приеме в члены СРО: 07.12.2016 № 259.

1.14 Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учёта и хранение документов бухгалтерского учёта организуются руководителем общества. С 28.08.2010 года ведение бухгалтерского учёта осуществляется ООО «Сервисный центр» на основании договора передачи полномочий № 2 и договора о предоставлении услуг по управлению, учету и отчетности №18 от 01.01.2019 года.

Основными функциями специализированной организации являются своевременный учёт и отражение на счетах бухгалтерского учёта активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни Общества на основании предоставленных сотрудниками ООО «Сервисный центр-3» первичных и прочих учетных документов, составление отчётности по итогам деятельности в соответствии с действующим законодательством РФ и условиями договора.

Ответственность за формирование учётной политики, ведение бухгалтерского учёта, своевременное представление бухгалтерской отчётности, в рамках заключённого договора, несёт руководитель специализированной организации.

Ответственность за организацию оформления первичных учётных документов бухгалтерского учёта, хранение первичных учётных документов бухгалтерского учёта несёт руководитель Общества.

Ведение бухгалтерского учёта в Обществе осуществляется по автоматизированной форме учёта, с применением компьютерных технологий обработки учётной информации, организован с использованием специализированных бухгалтерских программ «1С:Предприятие», версия 8, ред.3.0 и «1С:Зарплата и управление персоналом» версия 3.1, при соблюдении Законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте (ст.4 Закона № 402-ФЗ) и документов в области регулирования бухгалтерского учёта (ст. 21 Закона № 402-ФЗ) в бухгалтерской программе.

Раздел 2. Основные элементы учетной политики

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета (утверждена приказом от 27.12.2024г.)

2.1.1 Бухгалтерский учёт в организации осуществляется бухгалтерией ООО «Сервисный центр» по договору № 18 от 01.01.2019г. Хозяйственные операции оформляются типовыми первичными документами, которые утверждены законодательством.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

Общество квалифицирует требования формата представления бухгалтерской отчетности на государственном информационном ресурсе бухгалтерской (финансовой) отчетности (ГИР БО) как обстоятельства, предусмотренные подпунктом «б» п. 66 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в качестве исключения из общего правила о не указании в бухгалтерской отчетности отсутствующей информации (в том числе показателей). Поэтому Общество приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИР БО.

2.1.2 С 2025 года были внесены изменения в учетную политику Общества в части:

1.1) составление бухгалтерской отчетности организация, руководствуясь нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" ФСБУ 4/2023, который устанавливает состав, содержание, порядок оформления, условия достоверности бухгалтерской отчётности;

1.2) проведение инвентаризации руководствуясь согласно нормам Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», который устанавливает требования, случаи, сроки, порядок проведения и отражения результатов инвентаризации, перечень объектов бухгалтерского учёта, подлежащих инвентаризации.

2.1.3 Критерий существенности показателей отчетности установлен в размере 5%. Показатель признается существенным, если величина показателя составляет 5% и более суммы, отраженной по статье бухгалтерской отчетности.

2.1.4 Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

2.1.5 Начисление амортизации основных средств осуществляется линейным способом.

2.1.6 При выбытии, все группы материально-производственных запасов оцениваются по методу ФИФО.

2.1.7 Право пользования активом и обязательством по аренде признается в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды».

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

2.1.8 Создаются резервы по сомнительным долгам, резерв по отпускам, резерв на выплату ежегодного вознаграждения, резерв на гарантийный ремонт.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета (утверждена приказом от 27.12.2024г.)

2.2.1 ООО «Сервисный центр-3» применяет общий режим налогообложения.

2.2.2 Предприятие не применяет амортизационную премию по основным средствам.

2.2.3 ООО «Сервисный центр-3» создаёт резерв по отпускам, резерв на выплату ежегодного вознаграждения, резерв на гарантийный ремонт, резерв по сомнительным долгам.

2.2.4 Общество применяет ПБУ 18. Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов

2.2.5 Авансовые платежи по налогу на прибыль осуществляются путем внесения ежемесячных авансовых платежей.

Раздел 3. Расшифровка статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка строки 1110 «Нематериальные активы»

Информация о наличии и движении нематериальных активов в Обществе за 2025 г. приведена в Приложении №3 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2 Расшифровка строки 1150 «Основные средства»

Информация о наличии и движении основных средств Общества приведена в Приложении № 4 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Информация наличии и движении прав пользования активами приведена в Приложении № 4 пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Информация амортизируемых и неамортизируемых основных средствах приведена в Приложении № 4.

Информация о капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) приведена в Приложении № 4.

В отчётном периоде отсутствовало поступление основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами (договоры мена).

3.3 Расшифровка строки 1170 «Финансовые вложения»

Информация по финансовым вложениям приведена в Приложении № 5 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

3.4. Расшифровка строки 1180 «Отложенные налоговые активы»

В Бухгалтерском балансе отражены отложенные налоговые активы, тыс.руб.

Показатель на отчетную дату	**2025 г.**	**2024 г.**	**2023 г.**
Отложенные налоговые активы	20 423	15 543	15 572

Сумма отложенных налоговых активов в 2025 году сформировалась:

1) в результате разницы между балансовой стоимостью резервов по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учетах на 31.12.25г. в размере 1 655 тыс.руб., что привело к возникновению отложенного налогового актива в размере 12 390 тыс.руб.
2) в результате разницы в начислении в учете арендных обязательств на 31.12.25г. составили 6 578 тыс.руб., что привело к возникновению отложенного налогового актива в размере 7 945 тыс.руб.
3) в результате разницы между балансовой стоимостью основных средств в бухгалтерском и налоговом учетах на 31.12.25г. на сумму 9 тыс.руб., что привело к возникновению отложенного налогового актива в размере 63 тыс.руб.
4) в результате разницы между балансовой стоимостью расходов будущих периодов в бухгалтерском и налоговом учетах на 31.12.25г. на сумму 33 тыс.руб., что привело к возникновению отложенного налогового актива в размере 25 тыс.руб.

3.5. Расшифровка наличия и движения запасов в составе строки 1210 «Запасы».

Информация о наличии и движении запасов приведена в Приложении № 6 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, ввиду отсутствия признаков обесценения запасов.

Запасы в залоге на 31.12.2023, на 31.12.2024, на 31.12.2025гг отсутствуют (выданные обеспечения в части приобретённой (но не оплаченной) продукции по договорам поставки ТМЦ, не содержащим указаний, что продукция до момента оплаты не будет находиться в залоге у поставщика).

3.6 Расшифровки строки 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

По данной строке отражается НДС с сумм произведенной оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг). В 2024-2025г. данные показатели отсутствуют, в 2023г. составил 23 тыс.руб.

3.7 Расшифровки строки 1230 «Дебиторская задолженность»

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Приложении № 7 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Основными контрагентами по дебиторской задолженности являются: ООО «УК «Татспецтранспорт»; ООО «ТаграС-ТрансСервис»; ООО «УК «ТНГ»; ООО «Кронос», ООО «РемСервисТранспорт», ООО "ПКФ ТЕХНО-ПАРТС" и прочие.

3.8 Расшифровка строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

В Бухгалтерском балансе отражены отложенные налоговые обязательства, тыс.руб.

Показатель на отчетную дату	**2025 г.**	**2024 г.**	**2023 г.**
Отложенные налоговые обязательства	13 884	4 676	7037

Сумма отложенного налогового обязательства в 2025 году сформировалась:

1) в результате разницы между балансовой стоимостью основных средств в бухгалтерском и налоговом учетах на 31.12.25г. в размере 7 135 тыс.руб., что привело к возникновению отложенного налогового обязательства в размере 11 321 тыс.руб.
2) в результате разницы в начислении в учете арендных обязательств на 31.12.25г. составили 338 тыс.руб., что привело к возникновению отложенного налогового обязательства в размере 482 тыс.руб.
3) в результате разницы между балансовой стоимостью нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учетах на 31.12.25г. на сумму 33 тыс.руб., что привело к возникновению отложенного налогового обязательства в размере 25 тыс.руб.
4) в результате разницы в начислении в учете процентов по арендным обязательствам на 31.12.25г. составили 1 769 тыс.руб., что привело к возникновению отложенного налогового обязательства в размере 2 056 тыс.руб.

3.9 Расшифровка строки 1450, 1550 «Прочие обязательства».

В составе строки 1450 отражены долгосрочные, а в составе строки 1520 краткосрочные обязательства по аренде без учета налога на добавленную стоимость и процентов обязательств по аренде.

3.10 Расшифровка строк 1410, 1510 «Заемные средства».

Общество в 2025 году заключило договор займа с ООО «Сервисный центр-2».

Задолженность Общества по кредитам и займам на 31.12.2025 год составила 8 600 тыс.руб. На эту величину займов начислены проценты в размере 509 тыс.руб.

Задолженность Общества по аккредитивам на 31.12.2025 год составила 43 796 тыс. руб.

3.11 Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Приложении № 8 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Информация о суммах кредиторской задолженности (по видам) на каждую отчётную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Кредиторская задолженность»

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2023 г., на 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. отсутствует.

Кредиторская задолженность в части авансов полученных отражена в бухгалтерской отчётности без НДС.
Основными контрагентами по кредиторской задолженности являются: ООО "ТД АКОС-ЧЕЛНЫ", ООО "ВТБ Факторинг", ООО «ПКФ ТЕХНО-ПАРТС», ООО «КРОНОС», ООО «НижБел», ТРЕЙД АП ООО и др.

3.12 Расшифровка строки 1540 «Оценочные обязательства».

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в Приложении №8 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

3.13 Раскрытие информации о капитале.

Величина уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет – 100 тыс. руб.
Чистая прибыль за 2025 год составила – 27 019 тыс. руб.

Расчет стоимости чистых активов по бухгалтерской отчетности (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	126,513	94,248	108,385
2	II. Оборотные активы	634,342	557,566	608,013
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	**Итого активы, принимаемые к расчету***	**760,855**	**651,814**	**716,398**
5	IV. Долгосрочные обязательства	52,588	4,676	34,578
6	V. Краткосрочные обязательства	226,558	192,447	255,817
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	**Итого обязательства, принимаемые к расчету****	**279,145**	**197,123**	**290,396**
9	**Чистые активы*****	**481,709**	**454,691**	**426,002**

3.14 Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Информация о доходах и расходах Общества раскрыта в бухгалтерской отчётности в форме «Отчёт о финансовых результатах».

Основными видами деятельности ООО «Сервисный центр-3» являются реализация автомобильных запасных частей и продажа автомобилей, оказание услуг по ремонту и техническому обслуживанию автотранспортной техники.

Выручка от продажи товаров, работ услуг за 2025 год – 1 181 726 тыс.руб., в том числе:
- продажа автомобилей – 303 893 тыс.руб.;
- продажа запасных частей – 790 211 тыс.руб.;
- тех.обслуживание и ремонт автотранспорта – 74 723 тыс.руб.;
- прочие услуги – 8 421 тыс.руб.;
- прочие товары – 4 478 тыс.руб.

Себестоимость проданных товаров и оказанных услуг – 938 646 тыс.руб., в том числе:
- автомобили – 282 014 тыс.руб.;
- запасные части – 595 198 тыс.руб.;
- тех.обслуживание и ремонт автотранспорта – 55 742 тыс.руб.;
- прочие услуги – 1 698 тыс.руб.;
- прочие товары – 3 994 тыс.руб.

Коммерческие расходы – 156 852 тыс.руб., в том числе:
- расходы на оплату труда – 85 110 тыс.руб.;
- страховые взносы – 18 813 тыс.руб.;
- амортизация – 18 698 тыс.руб.;

- материальные расходы – 8 099 тыс.руб.;
- ремонт а/м и предпродажная подготовка а/ м – 8 129 тыс.руб.;
- ремонт имущества – 2 937 тыс.руб. ;
- транспортные расходы – 1 708 тыс.руб.;
- аренда ОС, имущества – 2 990 тыс.руб.;
- программное обеспечение – 1 945 тыс.руб.;
- коммунальные расходы – 1 084 тыс.руб.;
- прочие расходы – 7 339 тыс.руб.

Управленческие расходы – 44 969 тыс.руб., в том числе услуги по управлению, учету и отчетности 43 218 тыс.руб.

Информация о расходах на производство по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведена в Приложении № 10 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

3.15 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в 2025 году составили – 14 611 тыс.руб., в том числе:

- проценты к получению – 5 017 тыс.руб.;
- Изменение стоимости предметов аренды– 1 754 тыс.руб.;
- Доходы в виде восстановленных оценочных резервов – 6 972 тыс.руб.;
- Доходы, связанные с реализацией прочего имущества– 98 тыс.руб.;
- прочее – 770 тыс.руб.

Прочие расходы в 2025 году составили – 17 689 тыс.руб., в том числе:

- проценты к уплате – 5 502 тыс.руб.;
- расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно – 4 256 тыс.руб.;
- расходы, связанные с реализацией прочего имущества– 26 тыс.руб.;
- расходы на услуги банков – 3 625 тыс.руб.;
- возмещение затрат причинённого ущерба в ДТП – 1 200 тыс.руб.;
- подарки, сертификаты – 2 260 тыс.руб.;
- прочее - 820 тыс.руб.

В отчете о финансовых результатах организация свернуто отражает прочие доходы и соответствующие им прочие расходы.

В Отчёте о финансовых результатах свёрнуто отражены следующие показатели:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	***2025 год***			***2024 год***		
	Прочий доход	***Прочий расход***	***Разница по стр. 2340 и 2350 ОФР***	***Прочий доход***	***Прочий расход***	***Разница по стр. 2340 и 2350 ОФР***
Резерв по сомнительным долгам	25 149	(18 177)	6 972 (стр 2340 ОФР)	56 672	(57 369)	(697) (стр 2350 ОФР)
Излишки при инвентаризации (пересорт)	2 138	(2 484)	(346) (стр 2350 ОФР)	1 874	(2 104)	(230) (стр 2350 ОФР)
Исправительные записи прошлых лет	115	(617)	(502) (стр 2350 ОФР)	-	-	-

3.16 Налоги и сборы, взносы во внебюджетные фонды (начисленные)

(тыс. руб.)

Наименование налога	***2025 год***	***2024 год***
Налог на прибыль	6 839	10 048
НДС	30 508	22 755
Налог на имущество	701	642
НДФЛ	10 792	9 772
Страховые взносы	19 042	15 372

Наименование налога	*2025 год*	*2024 год*
Транспортный налог	166	153
Земельный налог	27	26
ИТОГО:	**68 075**	**58 768**

3.17 Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

3.17.1 Общество арендует основные средства, которые отражены на забалансовом счете 001. Балансовая стоимость арендованного имущества, которое не попадает под действие ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" по состоянию на 31.12.25 года и 31.12.2024 года составляет 1 415 тыс.руб. Основная часть арендованного имущества – помещение, оборудование. Основной арендодатель ООО «Сервисный центр».

3.17.2 Общество выдает займы сотрудникам, которые обеспечены договорами поручительства. Обязательства полученные отражены на забалансовом счете 008.01 и на 31.12.25г составляют 1 366 тыс.руб.

3.17.3 Общество пользуется аккредитивами ПАО Сбербанк, которые отражены на забалансовом счете 009.01, на 31.12.2025г. составляют 43 496 тыс.руб.

3.17.4 На счете 012 в остатке в сумме 978 тыс. руб. учтены программные продукты:

1. программы, списанные ранее с баланса, но использование которых продолжается.

2. критерии, которым не соответствует требование ФСБУ 14/2022 для признания нематериальных активов (НМА) из-за отсутствия полного контроля Общества над их использованием.

3.17.5 Запасы и спецодежда, переданные в эксплуатацию учитываются на забалансовом счете МЦ.02 и МЦ.04 и по состоянию на 31.12.25г. составляют 20 383 тыс.руб.

3.17.6 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов отражена на счете 007 и на 31.12.25г составила 3 213 тыс.руб.

3.17.7 Информация об обеспечении обязательств, полученных и выданных приведена в Приложении № 9 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

4 Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету.

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

К перечню событий после отчётной даты относится объявление годовых дивидендов по результатам деятельности Общества за отчётный год (п.3 раздела 2 ПБУ 7/98).

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год решение о выплате дивидендов не принималось. Решение по результатам 2025 года будет принято единственным участником Общества.

4.3 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Информация о наличии и движении обязательств, в том числе оценочных обязательств, приведена в Приложении № 8 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

4.4 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Резервов по сомнительным долгам по дебиторской задолженности связанных обществ на конец каждого отчётного периода не создавался. Отсутствует сомнительная дебиторская задолженность, нереальная к взысканию и/или которая с высокой степенью вероятности не будет погашена.

Взаимоотношения со связанными сторонами осуществляются на договорной основе. При расчётах со связанными сторонами применялись договорные цены, такие же, как и при расчётах со сторонними обществами.

Основная сумма дебиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчётную и предыдущую дату представляет краткосрочную дебиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчётной даты. Оплата, согласно условиям договоров, может производиться денежными средствами и путём зачёта встречного однородного обязательства.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены финансовые операции:

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс.руб.
ООО «Сервисный центр-2»		
1	Реализация товаров (запасные части, шины)	59 624
2	Реализация услуг (аренда оборудования)	625
3	Поступление товаров (запасные части)	7 314
4	Поступление услуг (ТО, ремонт, установка оборудования на транспортные средства, аренда)	40 157
ООО «Сервисный центр»		
5	Реализация услуг (аренда транспортного средства)	240
6	Поступление услуг, товаров (аренда, услуги по управлению, учету и отчетности)	64 541

Информация о сумме вознаграждения управленческого персонала

У Общества заключен договор передачи полномочий по управлению, учету и отчетности с ООО «Сервисный центр». Ключевой управленческий персонал трудоустроен в управляющей компании. В связи с чем, информация о сумме вознаграждения управленческого персонала должна быть отражена в отчетности ООО «Сервисный центр».

4.5 Раскрытие информации о бенефициарных владельцах в соответствии с п. 7 ст. 6.1 Закона N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма»

Бенефициарный владелец - это физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента (ст. 3 Закона N 115-ФЗ).

Единственным участником ООО «Сервисный центр-3» является ООО «Сервисный центр-2» ИНН 1645017921 .

Бенефициарным владельцем Общества является Ли Андрей Максимович, обладающий 63,64% в ООО «Сервисный центр-2».

4.6 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Общество не применяет настоящее Положение.

Исходя из требований действующего законодательства по бухгалтерскому учёту, мы считаем, что у Общества имеется только один отчётный сегмент. Информация, изложенная в настоящих Пояснениях, об отчётных сегментах полно и достоверно отражает активы, обязательства и результаты деятельности Общества.

4.7 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество подтверждает, что не намерено прекращать свою деятельность в обозримом будущем, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Обществу не известно об иных каких-либо возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчётной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

4.8 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Налоговый учёт ведётся методом начисления.

Общество применяет общий режим налогообложения.

При составлении бухгалтерской отчётности в бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства сворачиваются.

Общество исчисляет налоговую базу по налогу на прибыль по итогам каждого отчётного (налогового) периода на основе данных налогового учёта (ст. 313 НК РФ).

Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

В течение отчетного периода организация исчисляет и уплачивает сумму ежемесячного авансового платежа в порядке, установленном ст. 286 НК РФ.

Согласно новой редакции ПБУ 18/02 под текущим налогом на прибыль понимается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах

Величина налога на прибыль (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчётного периода.

В отчете о финансовых результатах отражен текущий налог на прибыль.

Тыс.руб.

Показатель	**Код**	**2025 г.**	**2024 г.**
Налог на прибыль	2410	(11 162)	(7716)
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	(6 839)	(10 048)
отложенный налог на прибыль	2412	(4 325)	2332
Прочее	2460	0	0
Чистая прибыль (убыток)	2400	27 019	38 688

В связи с увеличением с 1 января 2025 года ставки налога на прибыль организаций с 20 % до 25 % 31.12.2024г.. был произведен пересчет отложенных налоговых активов и обязательств с отражением результата переоценки в сумме 2 173 тыс. руб. в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

По данным налоговой декларации, налог на прибыль за 2025 год составил 6 839 тыс.руб.
Чистая прибыль по итогам работы за 2025 год составила 27 019 тыс.руб.

Возникновение ОНА в отчетном периоде связано:

- с начислением в бухгалтерском учете резерва по сомнительным долгам;
- с начислением в бухгалтерском учете оценочных обязательств по выплатам отпусков и премий;
- с превышением сумм начисленной амортизации в бухгалтерском учете над суммами амортизации, начисленными при формировании базы по налогу на прибыль;
- с применением новых стандартов ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 14/2022.

Погашение ОНА в отчетном периоде связано со списанием ранее образованных вычитаемых временных разниц, который приводит к уменьшению налогооблагаемой базы для исчисления налога на прибыль в отчетном периоде.

Признание ОНО в отчетном периоде связано:

- с превышением сумм амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль;
- с применением новых стандартов ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 14/2022.

Погашение ОНО в отчетном периоде связано со списанием ранее образованных налогооблагаемых временных разниц, который приводит к увеличению налогооблагаемой базы для исчисления налога на прибыль в отчетном периоде.

4.9 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам. Информация раскрыта в п.3.15 настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

4.10 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Существенных ошибок предшествующих отчётных периодов, исправленных в 2025 году, не было.

4.11 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Перечисления денежных средств и соответствующие им результирующие строки раскрываются без учета оборотов по НДС.

Суммы НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам, и поступлений от покупателей и заказчиков, а также перечисленные в бюджет показаны свёрнуто.

Сумма НДС свёрнуто отражена в 2025 году в Поступлениях по текущим операциям в составе строки 4119 «Прочие поступления» в размере 31 498 тыс.руб.

Существенные денежные потоки и прочие косвенные налоги выделены отдельной строкой.

Расшифровка прочих показателей Отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
Прочие поступления, в том числе:	**4119**	**31 498**	**14 318**
Расчеты по возмещению материального ущерба		3	79
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, за вычетом НДС		1 258	4 721
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками, за вычетом НДС		16 263	15 015
Расчеты с подотчетными лицами, расчеты по имущественному и личному страхованию		160	-
Краткосрочные займы		33	3
Проценты по депозиту		3 615	5 576
НДС свернутый (разница между полученным и уплаченным НДС)		10 166	(11 076)
Прочие платежи, в том числе:	**4129**	**(9 547)**	**(5 269)**
Расчеты с покупателями и заказчиками		(340)	(442)
Возврат покупателю		(1 091)	(1 132)
Выдача подотчет		(1 566)	(1 523)
Компенсация использования личного автомобиля		(149)	(100)
Оплата банковских услуг, комиссия банка по аккредитивам		(3 952)	(1 146)
Налоги (земельный, транспортный, имущественный)		(797)	(926)
Расчеты по аренде		(452)	-
Проценты по займам		(1 200)	-

По состоянию на 31.12.2025 г. сальдо денежных потоков по текущим операциям положительное. Отрицательное сальдо по инвестиционным операциям связано с приобретением внеоборотных активов, погашением полученного займа, а по финансовым вложениям с выплатой дивидендов участникам и с погашением задолженностей по арендным обязательствам, по договорам лизинга, займам и кредитам.

4.12 Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Политика Общества в области управления рисками подразумевает постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски.

Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Общество не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство приведённых рисков находятся вне контроля Общества.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Российская экономика находится под негативным влиянием постоянной политической напряженности в регионе и международных санкций против определенных российских компаний и граждан.

Общество учитывает последствия санкций для своей деятельности и осуществляет их постоянный мониторинг, а также проводит анализ влияния санкционного режима на финансовое положение и результаты своей деятельности.

В 2025 году продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной.

Обострение геополитической ситуации привело к резкому росту валютных обменных курсов по сравнению с обменными курсами, действовавшими на конец 2021 года, повышению ключевой ставки Банка России, росту цен на нефть и газ, и к падению российского фондового рынка.

Экономическая среда существенно не повлияло на хозяйственную деятельность Общества и его финансовое положение. Руководство полагает, что им принимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Общества в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Тем не менее, сложно предсказать эффекты, которые могут возникнуть в результате сложившейся экономической ситуации, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности и проводит анализ по срокам просрочки. Руководство Общества также анализирует дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва сомнительных долгов.

При оценке необходимости создания резерва сомнительных долгов учитываются финансовое положение покупателей, их кредитная история и прочие факторы.

Руководство Общества периодически оценивает кредитный риск по денежным средствам, размещая их и их эквиваленты в тех банках, которые имеют минимальный риск дефолта.

Подверженность кредитному риску оценивается Обществом как низкая.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Государственную помощь на экологическую деятельность Общество не получало.

Предприятием соблюдается установленные нормативы образования отходов (I-IV классов) и лимиты на их размещение. Производится раздельный сбор образующихся отходов по видам, классам опасности для обеспечения их переработки, безопасного размещения и рационального использования в качестве вторичного сырья.

На выполнение работ по утилизации и захоронению отходов в 2025-2026 гг. заключены договоры со специализированными предприятиями: ООО «Экомонтаж», ООО «Гринта».

4.14 Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учёте и раскрытии в бухгалтерской отчётности организации информации об инновациях и модернизации производства».

Государственную помощь на эти цели Общество в 2025 году не получало.

Инноваций и модернизаций производства в Обществе в 2025 году не проводилось

Директор Управляющей компании
ООО «Сервисный центр» на основании договора
передачи полномочий единоличного
исполнительного органа № 2 от 28.08.2010 г. А.В.Миронов

Главный бухгалтер ООО «Сервисный центр» А.А. Закирова
(доверенность №57 от 28.12.2024г.)

16.03.2026г.