

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Сервис М» (ООО «Сервис М»)

ИНН 7813468302 , КПП 781601001, ОГРН 1107847099260

Адрес: 192289, Город Санкт-Петербург, ул. Малая Балканская, дом 59, корпус 1, литер А

1. Общая информация об организации

ООО «Сервис М» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Система налогообложения : УСН доходы минус расходы

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В отчетном 2025 году Обществом выявлена существенная ошибка предыдущего отчетного периода. Объекты основных средств (оборудование для шиномонтажа) общей первоначальной стоимостью 3 079 540,00 руб. были ошибочно приняты к бухгалтерскому учету в 2024 году в составе материально-производственных запасов.

В соответствии с ПБУ 22/2010 произведена ретроспективная переклассификация указанных объектов в состав основных средств. В связи с этим в бухгалтерской отчетности за 2024 год скорректированы показатели: увеличена стоимость основных средств на 3 079 540,00 руб, до начислена амортизация за прошлые периоды в сумме 232 323,21 руб

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;

45.20.1 Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств

45.20.2 Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С Бухгалтерия 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

В составе поступлений основных средств за 2025 год отражены объекты, ранее учтенные как материально-производственные запасы, в результате исправления ошибки классификации активов. Первоначальная стоимость таких объектов составила 2 435 934,00 руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	5 397	2 847	-
в том числе:			
Сооружения	234	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 383	1 957	-
Офисное оборудование	105	-	-
Другие виды основных средств	1 675	890	-
Неамортизируемые основные средства - всего	13 500	-	-

основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	13 500	-	-

5. Аренда

По договору аренды № 01 от 01.01.2022 и доп. соглашение № б/н от 01.08.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: , Город Санкт-Петербург, ул. Малая Балканская, дом 59, корпус 1, литер А

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	45 519	-	148 071	(155 269)	-	-	X	X	38 321	-
	За 2024 г.	16 336	-	164 103	(134 920)	-	-	X	X	45 519	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	3 612	(3 043)	-	-	16	-	584	-
	За 2024 г.	-	-	3 302	(3 302)	-	-	-	-	-	-

Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	45 481	-	144 419	(152 155)	-	-	(16)	-	-	37 729	-
	За 2024 г.	16 336	-	160 642	(131 498)	-	-	-	-	-	45 481	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	38	-	40	(71)	-	-	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	-	-	159	(121)	-	-	-	-	-	38	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	192	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	192	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода	
				поступило	списано	переклассифицировано		

		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	4 768	-	28 745	-	(4 101)	-	-	-	29 412	-
	3а 2024 г.	3 589	-	4 250	-	(3 071)	-	-	-	4 768	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 284	-	1 805	-	(1 204)	-	-	-	1 885	-
	3а 2024 г.	1 477	-	1 205	-	(1 398)	-	-	-	1 284	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 248	-	2 477	-	(2 408)	-	-	-	2 317	-
	3а 2024 г.	1 688	-	2 130	-	(1 570)	-	-	-	2 248	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	1 896	-	-	-	-	-	1 896	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	281	-	-	-	-	-	-	-	281	-
	3а 2024 г.	281	-	-	-	-	-	-	-	281	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	51	-	22 554	-	-	-	-	-	22 605	-
	3а 2024 г.	118	-	34	-	(101)	-	-	-	51	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	82	-	13	-	(82)	-	-	-	13	-
	3а 2024 г.	23	-	59	-	-	-	-	-	82	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	821	-	-	-	(406)	-	-	-	415	-
	3а 2024 г.	-	-	821	-	-	-	-	-	821	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-

Итого	3а 2025 г.	4 768	-	28 745	-	(4 101)	-	-	X	29 412	-
	3а 2024 г.	3 589	-	4 250	-	(3 071)	-	-	X	4 768	-

8. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	4 820	7 096	-	-	-	-	11 916
	3а 2024 г.	4 444	376	-	-	-	-	4 820
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	4 820	7 096	-	-	-	-	11 916
	3а 2024 г.	4 444	376	-	-	-	-	4 820
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	32 755	43 161	-	(33 794)	-	-	42 122
	3а 2024 г.	14 450	32 364	-	(14 059)	-	-	32 755
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	29 624	31 341	-	(33 325)	-	-	27 641
	3а 2024 г.	11 719	29 366	-	(11 461)	-	-	29 624
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	302	550	-	(300)	-	-	551
	3а 2024 г.	2 542	301	-	(2 542)	-	-	302
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	1 872	-	-	-	-	1 872
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	281	-	-	-	-	281

	3а 2024 г.							
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	85	17					102
	3а 2024 г.	29	56					85
Расчеты по аренде	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	1 627	4 741					6 368
	3а 2024 г.		1 627					1 627
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	861	983					1 844
	3а 2024 г.		861					861
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.		2 322					2 322
	3а 2024 г.							
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.	50			(50)			
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	89	9		(1)			97
	3а 2024 г.	1	88					89
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	167			(167)			
	3а 2024 г.	109	65		(6)			167
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.		1 044					1 044
	3а 2024 г.							
Итого	3а 2025 г.	37 575	50 257		(33 794)		X	54 038
	3а 2024 г.	18 894	32 740		(14 059)		X	37 575

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	152 495	134 728
Затраты на оплату труда	4 619	4 158
Отчисления на социальные нужды	1 232	935
Амортизация	1 215	232
Прочие затраты	26 490	22 527
Итого по элементам	186 051	162 581
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	30	(38)
Итого расходы по обычным видам деятельности	186 081	162 543

10. Финансовый результат

По итогам 2025 года Общество получило чистый убыток в размере 3 735 тыс. руб. Основными факторами, повлиявшими на финансовый результат, явились:

1. Увеличение себестоимости продаж на 11 % в связи с ростом стоимости импортируемых автопокрышек и дисков вследствие валютных колебаний и изменения логистических цепочек..
2. Доходы по сравнению с 2024 годом не выросли в связи с падением спроса, потерей ключевых клиентов.
3. Снижение покупательской способности в сегменте легковых автозапчастей привело к необходимости предоставления скидок, что сократило торговую наценку.
4. Усиление конкуренции со стороны маркетплейсов
5. В 2025 году для финансирования оборотного капитала и пополнения товарных запасов в условиях сезонности были привлечены кредитные ресурсы на общую сумму 26 225 тыс.руб.
6. Повышенные процентные расходы – 2620 тыс.руб.

Руководством приняты меры по оптимизации затрат и пересмотру ценовой политики, что, по прогнозу, позволит выйти на прибыльный уровень в 2026 году

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Участники Общества являются Савинов Игорь Викторович, доля участия — 50 процентов, Иконников Павел Павлович – 50 процентов

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Савинов Игорь Викторович (Решение № 1 от 17 марта 2010 года, бессрочно).

Главный бухгалтер — Вишнякова Светлана Вячеславовна.

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Генеральный директор	И.В.Савинов
----------------------	-------------

Главный бухгалтер	С.В.Вишнякова
-------------------	---------------