

Общество с ограниченной ответственностью «Сервис Мотор Групп»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «СМГ». ИНН 4716045754. ОГРН 1194704009202. Юридический адрес – 196657, город Санкт-Петербург, ул. Metallургов, д. 15 литера А, кв. 27. Дата государственной регистрации – 12.04.2019 г.

Основной вид деятельности – ремонт машин и оборудования. Филиалов и обособленных подразделений нет. Численность сотрудников на 31 декабря 2025 года составляет 1 человек.

Уставный капитал составляет 100 тыс. руб. Участниками являются Львовская Е.А. с долей 51 процент и Маркова М.В. с долей 49 процентов.

Генеральный директор общества – Маркова М.В. Главный бухгалтер он же.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «СМГ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «СМГ» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «СМГ» применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

ООО «СМГ» не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Инвентаризация

На дату 31.12.2025 г. нематериальных активов нет.

На дату 31.12.2025 г. запасов нет.

| Объект учета | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|-------------------|--------------------------------|------------|
| Основные средства | 29.12.2025 | – |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Расшифровка ключевых показателей баланса на 31.12.2025

| Наименование показателя | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
|--|--|---|
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | 4 984 | (1 539) |
| в том числе: | | |
| Здания | - | - |
| Сооружения | 210 | (2) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 3 480 | (1 064) |
| Офисное оборудование | - | - |
| Транспортные средства | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 1 294 | (473) |
| Рабочий скот | - | - |
| Продуктивный скот | - | - |
| Многолетние насаждения | - | - |
| Земельные участки | - | - |
| Объекты природопользования | - | - |
| Капитальные вложения в арендованное имущество | - | - |
| Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости | - | - |
| Другие виды основных средств | - | - |
| Инвестиционная недвижимость - всего | - | - |
| в том числе: | | |
| Здания | - | - |
| Сооружения | - | - |
| Земельные участки | - | - |

| | |
|--|-------|
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | - |
| в том числе: | |
| Паи | - |
| Акции | - |
| Долговые ценные бумаги | - |
| Предоставленные займы | - |
| Вклады по договору простого товарищества | - |
| Резервы под обесценение финансовых вложений | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | 4 500 |
| в том числе: | |
| Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг | - |
| Депозитные счета | 4 500 |
| Депозитные счета (в валюте) | - |
| Резервы под обесценение финансовых вложений | - |
| Итого | 4 500 |

| Наименование показателя | На конец периода | |
|---|----------------------|-------------------------------|
| | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | - | - |
| в том числе: | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | - | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 41 355 | - |
| в том числе: | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5 550 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 35 002 | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | - | - |
| Авансы по аренде (лизингу) | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | - | - |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | - | - |
| Расчеты по ЕНС | 770 | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 2 | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 31 | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | - | - |
| Расходы будущих периодов | - | - |
| Выполненные этапы по незавершенным работам | - | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями | - | - |
| НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты | - | - |
| Итого | 41 355 | - |

| | |
|--|--------|
| Долгосрочные обязательства - всего | - |
| в том числе: | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | - |
| Расчеты по аренде | - |
| Долгосрочные кредиты | - |
| Долгосрочные займы | - |
| Безвозмездные поступления | - |
| Расчеты по возмещению материального ущерба | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | 52 993 |
| в том числе: | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 26 070 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 21 017 |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | - |
| Расчеты по аренде | 1 927 |
| Краткосрочные кредиты | - |
| Краткосрочные займы | - |
| Проценты по займам и кредитам | - |
| Расчеты по налогам и сборам | 14 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | 3 947 |
| Расчеты по ЕНС | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 18 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | - |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов | - |
| Итого | 52 993 |

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

| Объект учета | Учетная политика | Основание |
|---------------------------------------|--|---|
| Основные средства | 1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом | Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020 |
| Материально - производственные запасы | 1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам | Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019 |
| Проценты | Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов | Пункт 7 ПБУ 15/2008 |
| Расходы | Для учета затрат, связанных с оказанием услуг по ремонту машин и оборудования, применяется счет 20 "Основное производство". Управленческие (общехозяйственные) расходы учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и списываются на счет 90 "Продажи" на конец отчетного периода. | ПБУ 10/99 абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, пп. "Г" п. 26 ФСБУ 5/2019 |

7. Дата составления текстовых пояснений: 26 марта 2026 года.

Генеральный директор

Маркова М.В.