

**Общество с ограниченной ответственностью «СЕРВИС-АВТО»  
(ООО «СЕРВИС АВТО»)**

199106, г. Санкт-Петербург, линия 26-я В.О., д. 5, к.4, литера Д, офис 204  
ОГРН 1217800137114, ИНН 7801703657, КПП 780101001

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и  
отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

**1. Общие сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «СЕРВИС-АВТО» (далее «Общество») зарегистрировано 06.09.2021 года Межрайонной инспекцией ФНС № 15 по г. Санкт-Петербургу за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1217800137114

Юридический адрес Общества: 199106, Санкт-Петербург г, вн. тер. г. муниципальный округ № 7, линия 26-я В.О., д. 5, к. 4, литера Д, офис 204.

На 31.12.2025 г. ООО «СЕРВИС-АВТО» не имеет обособленных подразделений (филиалов, представительств).

Основные виды деятельности Общества по ОКВЭД:

- ✓ 66.22 - Деятельность страховых агентов и брокеров;
- ✓ 45.20 - Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

**2. Основные положения учетной политики**

В работе Общество руководствуется учетной политикой, утвержденной 28.12.2024 г. и составленной в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, в которой приведены только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ✓ Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- ✓ Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- ✓ Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- ✓ Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- ✓ Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

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

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

**Общество с ограниченной ответственностью «СЕРВИС-АВТО»  
(ООО «СЕРВИС АВТО»)**

199106, г. Санкт-Петербург, линия 26-я В.О., д. 5, к.4, литера Д, офис 204  
ОГРН 1217800137114, ИНН 7801703657, КПП 780101001

**3. Расшифровка ключевых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности**

**3.1. 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 первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества основные средства отсутствуют.

**3.2. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» и оцениваются по фактической себестоимости.

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

Списание запасов в результате их использования, оказания услуг, продажи, или иного выбытия осуществляется методом ФИФО

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют запасы.

**3.3. Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют финансовые вложения.

**3.4. Дебиторская задолженность**

Сумма резерва созданного в отношении сомнительной дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025 отсутствует.

Движение дебиторской задолженности отражено за исключением задолженности поступившей и погашенной в течение отчетного периода.

Просроченная дебиторская задолженность у Общества отсутствует.

**3.4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	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	восстановлен резерв				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 974	(1)	784	-	(3 974)	-	-	1	-	784	-
	За 2024 г.	11 659	(618)	3 860	-	(11 543)	(2)	(617)	-	-	3 974	(1)
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	68	-	52	-	(68)	-	-	-	-	52	-
	За 2024 г.	45	-	68	-	(45)	-	-	-	-	68	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 049	(1)	732	-	(1 049)	-	(1)	-	-	732	-
	За 2024 г.	10 267	(618)	1 048	-	(10 266)	-	(617)	-	-	1 049	(1)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	915	-	-	-	(915)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 118	-	835	-	(1 036)	(2)	-	-	-	915	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	36	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	209	-	3	-	(176)	-	-	-	-	36	-

**Общество с ограниченной ответственностью «СЕРВИС-АВТО»**  
**(ООО «СЕРВИС АВТО»)**

199106, г. Санкт-Петербург, линия 26-я В.О., д. 5, к.4, литера Д, офис 204  
ОГРН 1217800137114, ИНН 7801703657, КПП 780101001

Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 734	-	-	-	(1 734)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 734	-	-	-	-	-	-	1 734
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	172	-	-	-	(172)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	20	-	172	-	(20)	-	-	-	-	172
Итого	За 2025 г.	3 974	(1)	784	-	3 974	-	(1)	X	784	-
	За 2024 г.	11 659	(618)	3 860	-	(11 543)	(2)	(617)	X	3 974	(1)

### 3.4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

### 3.5. Обязательства

ООО «СЕРВИС-АВТО» не формирует оценочные обязательства.

Движение кредиторской задолженности отражено за исключением задолженности поступившей и погашенной в течение отчетного периода.

Просроченная кредиторская задолженность у Общества отсутствует.

#### 3.5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	списано погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	21 328	-	-	(20 789)	(43)	-	496
	За 2024 г.	9 836	19 675	-	(8 183)	-	-	21 328
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	19 031	-	-	(19 031)	-	-	-
	За 2024 г.	5 600	19 014	-	(5 583)	-	-	19 031
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	610	-	-	(572)	(38)	-	-
	За 2024 г.	140	572	-	(102)	-	-	610
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	34	-	-	(34)	-	-	-
	За 2024 г.	-	34	-	-	-	-	34
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7	-	-	(4)	(3)	-	-
	За 2024 г.	1 738	5	-	(1 736)	-	-	7
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	663	-	-	(167)	-	-	496
	За 2024 г.	1 212	19	-	(568)	-	-	663
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	271	-	-	(271)	-	-	-
	За 2024 г.	444	21	-	(194)	-	-	271
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	712	-	-	(710)	(2)	-	-
	За 2024 г.	702	10	-	-	-	-	712
Итого	За 2025 г.	21 328	-	-	(20 789)	(43)	X	496
	За 2024 г.	9 836	19 675	-	(8 183)	-	X	21 328

#### 3.5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

#### 3.5.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

### 3.6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	14 484	13 423
Затраты на оплату труда	8 973	20 954
Отчисления на социальные нужды	1 928	3 913
Амортизация	-	31
Прочие затраты	4 515	32 784
Итого расходы по обычным видам деятельности	29 900	71 105

**Общество с ограниченной ответственностью «СЕРВИС-АВТО»  
(ООО «СЕРВИС АВТО»)**

199106, г. Санкт-Петербург, линия 26-я В.О., д. 5, к.4, литера Д, офис 204  
ОГРН 1217800137114, ИНН 7801703657, КПП 780101001

**3.7. Уставный капитал**

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) рублей, в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) рублей.

На 31.12.2024 г. единственным участником Общества был Мендыбаев Айдар – 100 % доли уставного капитала.

На 31.12.2025 г. единственным участником ООО "СЕРВИС АВТО" является Каткин Игорь Игоревич (100% доли уставного капитала).

**4. Иная информация**

В связи с прекращением осуществления хозяйственной деятельности Общество приступило к добровольной ликвидации, ликвидатором назначен Мешков Сергей Геннадьевич (Решение единственного участника Общества № 6 от 31.10.2025 г.)

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и включает в себя:

- ✓ Бухгалтерский баланс;
- ✓ Отчет о финансовых результатах;
- ✓ Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана «27» марта 2026 г.

Ликвидатор

ООО «СЕРВИС-АВТО»

  
Мешков С. Г.

