

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 30.03.2026 и отчету о финансовых результатах ООО  
«Сервис-плюс» за 2025 год**

**1. Общие сведения**

1.1. Наименование: Полное - Общество с ограниченной ответственностью «Сервис-плюс». Краткое - ООО «Сервис-плюс».

1.2. ИНН/КПП 3814001457 / 381401001, ОГРН 1023801913255, ОКПО 55555765

1.3. Место нахождения: 666301, Иркутская область, г. Саянск, м-он Юбилейный, д. 70

1.4. ООО «Сервис-плюс» зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 31.08.2001г.

Основным видом деятельности организации является - Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием (ОКВЭД 46.66), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

**2. Учетная политика**

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

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3 Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Амортизация начисляется линейным способом в соответствии с установленными сроками полезного использования.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

2.4 Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов отражаются материалы и товары, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство при продаже осуществляется по средней себестоимости.

2.5 Учет доходов и расходов

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. К управленческим затратам относятся затраты, не связанные с производством продукции (товаров, работ, услуг).

2.6. В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

-нематериальные активы

-финансовые вложения

-заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам

2.7. Не применяются нормы положений по бухгалтерскому учету:

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

ПБУ 16/2002 «Информация по прекращаемой деятельности»

### 3. Анализ ключевых показателей

#### 3.1 Активы организации

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменения 2025/2024
Внеоборотные активы	2 255	2 383	2 511	-128(-5,4%)
Основные средства	2 255	2 383	2 511	-128
Оборотные активы	940	44	319	+896 (+2036%)
Запасы	23	6	28	+17
Дебиторская задолженность	696	0	5	+696
Денежные средства	221	38	286	+183
БАЛАНС	3 195	2 427	2 830	+768 (+31,6%)

Снижение стоимости основных средств на 128 тыс. руб. обусловлено начислением амортизации в отчетном периоде.

Значительный рост оборотных активов (+896 тыс. руб.) связан с увеличением дебиторской задолженности на 696 тыс. руб., что отражает расширение объемов оказанных услуг с отсрочкой платежа.

Рост денежных средств на 183 тыс. руб. свидетельствует об улучшении платежеспособности организации.

### 3.2 Пассивы организации

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменения 2025/2024
Капитал и резервы	2 582	2 421	2 821	+161 (+6,6%)
Уставный капитал	10	10	10	—
Нераспределенная прибыль	2 572	2 411	2 811	+161
Долгосрочные обязательства	0	0	0	0
Краткосрочные обязательства	613	6	9	+607 (+10117%)
Кредиторская задолженность	613	6	9	+607
<b>БАЛАНС</b>	<b>3 195</b>	<b>2 427</b>	<b>2 830</b>	<b>+768 (+31,6%)</b>

Рост собственного капитала на 161 тыс. руб. произошел за счет чистой прибыли отчетного периода.

Существенное увеличение кредиторской задолженности (на 607 тыс. руб.) обусловлено ростом задолженности перед поставщиками и подрядчиками.

Организация не имеет долгосрочных заемных обязательств, что снижает финансовые риски.

## 4. Отчет о финансовых результатах

### 4.1. Основные показатели деятельности (тыс. руб.)

Показатель	2025 год	2024 год	Изменения
Выручка	9 192	10 387	-1 195 (-11,5%)
Себестоимость продаж	7 486	8 890	-1 404 (-15,8%)
Валовая прибыль	1 006	974	+32 (+3,3%)
Коммерческие расходы	0	0	0
Управленческие расходы	700	523	+177 (33,8%)
Прибыль от продаж	1 006	974	+32 (+3,3%)
Прибыль до налогообложения	1 006	974	+32
Налог на прибыль	151	146	+5
Чистая прибыль	1 157	1 120	+37 (+3,3%)

Выручка снизилась на 11,5%, однако себестоимость сократилась на 13,0%, что

позволило сохранить положительную динамику валовой прибыли.

Рост управленческих расходов на 177 тыс. руб. связан с расширением административного аппарата и оптимизацией бизнес-процессов.

Рентабельность продаж по чистой прибыли составила 12,6% (1 157 / 9 192), что выше показателя предыдущего года (10,8%).

Положительная динамика чистой прибыли (+37 тыс. руб.) подтверждает устойчивость финансовой модели организации.

#### 5. Иная информация

Рост дебиторской задолженности на 696 тыс. руб. связан с предоставлением отсрочки платежа контрагентам. Просроченная задолженность на отчетную дату отсутствует.

Увеличение кредиторской задолженности на 607 тыс. руб. связано с получением предоплаты за товар, отгрузка которого произошла в январе 2026 года.

		
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

" 30 " 03 2026 г.