

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «СВК СЕРВИС» за 2025 год

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «СВК СЕРВИС» (ООО «СВК СЕРВИС»)

- **ИНН:** 6439090516
- **ОКПО:** 02661823
- **Юридический адрес:** 413808, Саратовская область, Балаковский район, с. Подсосенки, ул. Фабричная, д. 20.
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12165).
- **Форма собственности:** Частная (ОКФС 16).
- **Основной вид деятельности:** 69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию.
- **Состав отчетности:** Отчетность представлена в упрощенном виде в соответствии с правом на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

2. Основание для составления отчетности

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

3. Раскрытие показателей бухгалтерского баланса

3.1. Структура и динамика активов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменение 2025/2024
Материальные внеоборотные активы	1150	-	-	-	0
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1170	4	-	-	+4
<i>в том числе:</i>					
<i>финансовые вложения</i>		*4*	*_*	*_*	*+4*

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменение 2025/2024
Запасы	1210	55	138	114	-83
Денежные средства и эквиваленты	1250	505	406	77	+99
Финансовые и другие оборотные активы	1240	399	1 078	1 294	-679
<i>в том числе:</i>					
<i>дебиторская задолженность</i>		<i>*399*</i>	<i>*1 078*</i>	<i>*1 294*</i>	<i>*-679*</i>
БАЛАНС (актив)	1600	963	1 622	1 484	-659

Пояснения:

- Общая динамика:** Валюта баланса снизилась на 40,6% (с 1 622 тыс. руб. до 963 тыс. руб.), что связано с погашением кредиторской задолженности и снижением дебиторской задолженности.
- Финансовые вложения (4 тыс. руб.):** Появление краткосрочных финансовых вложений в 2025 году свидетельствует о размещении временно свободных денежных средств в доходные активы.
- Запасы (55 тыс. руб.):** Значительное снижение запасов на 60,1% (с 138 тыс. руб. до 55 тыс. руб.) связано со списанием хоз.товаров.
- Денежные средства (505 тыс. руб.):** Рост остатка денежных средств на 24,4% (с 406 тыс. руб. до 505 тыс. руб.) обеспечивает высокую ликвидность.
- Дебиторская задолженность (399 тыс. руб.):** Значительное снижение дебиторской задолженности на 63,0% (с 1 078 тыс. руб. до 399 тыс. руб.) свидетельствует об улучшении расчетной дисциплины покупателей. Задолженность является краткосрочной.

3.2. Структура и динамика пассивов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменение 2025/2024
Капитал	1300	507	257	447	+250
<i>в том числе:</i>					
<i>нераспределенная прибыль</i>		<i>*497*</i>	<i>*247*</i>	<i>*437*</i>	<i>*+250*</i>

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменение 2025/2024
Долгосрочные заемные средства	1410	419	977	367	-558
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	37	388	670	-351
<i>в том числе:</i>					
<i>кредиторская задолженность</i>		<i>*37*</i>	<i>*388*</i>	<i>*670*</i>	<i>*-351*</i>
БАЛАНС (пассив)	1700	963	1 622	1 484	-659

Пояснения:

- Капитал (507 тыс. руб.):** Рост капитала на 97,3% (с 257 тыс. руб. до 507 тыс. руб.) обусловлен получением чистой прибыли в 2025 году в размере 410 тыс. руб. (согласно отчету о финансовых результатах). В 2025 году учредителю выплачивались дивиденды, за счет чистой прибыли
- Долгосрочные заемные средства (419 тыс. руб.):** Значительное снижение долгосрочных обязательств на 57,1% (с 977 тыс. руб. до 419 тыс. руб.) в связи с погашением значительной части кредитов и займов в течение 2025 года.
- Кредиторская задолженность (37 тыс. руб.):** Резкое снижение задолженности на 90,5% (с 388 тыс. руб. до 37 тыс. руб.) свидетельствует о погашении обязательств перед поставщиками. Остаток задолженности (37 тыс. руб.) является текущим и не имеет просрочки.

3.3. Сверка баланса (тыс. руб.)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024
Активы	963	1 622
Обязательства (1410 + 1520)	419 + 37 = 456	977 + 388 = 1 365
Капитал	507	257
Итого пассивы	456 + 507 = 963	1 365 + 257 = 1 622

Баланс сходится.

4. Раскрытие показателей отчета о финансовых результатах

4.1. Анализ финансовых результатов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.	Изменение (+/-)	Темп роста, %
Выручка	2110	3 817	2 617	+1 200	145,9%
Расходы по обычным видам деятельности	2120	(3 380)	(2 776)	+604	121,8%
<i>Себестоимость продаж</i>		<i>(3 380)</i>	<i>(2 776)</i>	<i>*+604*</i>	<i>121,8%</i>
Валовая прибыль	2100	437	(159)	+596	—
Проценты к уплате	2330	(5)	-	-5	—
Прочие доходы	2340	85	2	+83	4 250%
<i>в том числе: проценты к получению</i>		<i>*83*</i>	<i>*2*</i>	<i>*+81*</i>	<i>4 150%</i>
Прочие расходы	2350	(6)	(5)	+1	120,0%
Налог при УСН	2410	(101)	(28)	+73	360,7%
Чистая прибыль	2400	410	(190)	+600	—

4.2. Пояснения к динамике показателей

- Выручка:** Рост на 45,9% (с 2 617 тыс. руб. до 3 817 тыс. руб.) свидетельствует о значительном расширении деятельности.
- Расходы по обычным видам деятельности:** Рост себестоимости на 21,8% значительно отстает от роста выручки, что привело к выходу на положительную валовую прибыль. Доля себестоимости в выручке снизилась с 106,1% до 88,6%.
- Валовая прибыль:** Выход на положительный результат (с убытка 159 тыс. руб. до прибыли 437 тыс. руб.) является ключевым фактором выхода на чистую прибыль.
- Проценты к уплате (5 тыс. руб.):** Процентные расходы по обслуживанию заемных средств (долгосрочные займы).
- Прочие доходы (85 тыс. руб.):** Включают проценты по банковским депозитам (83 тыс. руб.) и иные операционные доходы (2 тыс. руб.).
- Налог при УСН (101 тыс. руб.):** При объекте «Доходы минус расходы» с учетом всех доходов и расходов налог за период 25 год получился 100,7 тыс.руб.
- Чистая прибыль (410 тыс. руб.):** Выход на положительный финансовый результат позволил увеличить капитал и укрепить финансовое положение.

4.3. Показатели рентабельности

Показатель	Формула	2025 г.	2024 г.	Динамика
Рентабельность продаж	Валовая прибыль / Выручка × 100%	11,4%	(6,1%)	Рост на 17,5 п.п.
Чистая рентабельность	Чистая прибыль / Выручка × 100%	10,7%	(7,3%)	Рост на 18,0 п.п.

5. Анализ финансового состояния

5.1. Коэффициенты ликвидности и финансовой устойчивости

Показатель	Формула	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Нормати в	Оценка
Коэффициент текущей ликвидности	Оборотные активы / Краткосрочные обязательства	(55+505+39) / 37 = 25,9	(138+406+1 078) / 388 = 1 622 / 388 = 4,18	> 1,5-2	Очень высокий
Коэффициент абсолютной ликвидности	Денежные средства / Краткосрочные обязательства	505 / 37 = 13,6	406 / 388 = 1,05	> 0,2-0,5	Очень высокий
Коэффициент автономии	Собственный капитал / Валюта баланса	507 / 963 = 0,53	257 / 1 622 = 0,16	> 0,5	Норма (2025)
Чистые активы	Активы — Обязательства	963 — 456 = 507	1 622 — 1 365 = 257	> 0	Положительные

Финансовое состояние организации **значительно улучшилось**:

- коэффициент автономии вырос с 0,16 до 0,53 (норма);

- долговая нагрузка снижена (долгосрочные займы уменьшились на 558 тыс. руб.);
- кредиторская задолженность практически погашена (снижение на 351 тыс. руб.);
- ликвидность остается на очень высоком уровне.

5.2. Динамика чистых активов

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Чистые активы	507	257	+250

Чистые активы увеличились на 250 тыс. руб. за счет полученной чистой прибыли.

6. Кредиторская и дебиторская задолженность

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Дебиторская задолженность	399	1 078	-679
Кредиторская задолженность	37	388	-351

Пояснения:

- Значительное снижение обеих видов задолженности свидетельствует о нормализации расчетов с контрагентами.
- Дебиторская задолженность превышает кредиторскую на 362 тыс. руб., что означает, что организация финансирует покупателей в большей степени, чем использует средства поставщиков.
- Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

7. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (22 марта 2026 года), которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние организации, не происходило.

8. Перспективы деятельности

Организация планирует продолжить финансово-хозяйственную деятельность в 2026 году, сохраняя достигнутые показатели рентабельности. Устойчивый рост выручки, снижение долговой нагрузки и улучшение финансовой устойчивости создают основу для дальнейшего развития.

Директор

ООО «СВК СЕРВИС» _____ Дробышева Е.Л.