

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

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

ИНН 4027145699, КПП 402701001, ОГРН 1214000001742

Адрес: 248033, Калужская обл, г Калуга, ш Тульское, д. 14Б, этаж 2, кабинет204.

1. Общая информация об организации

ООО «Сервис Н» 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.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

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

45.32 – Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;

45.11.2 – Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах.

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 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.

(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры ОС в отчетном году.)

5. Аренда

По договору аренды № АгСн-Ар 2022 от 01.10.2022 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: Калужская обл, г Калуга, ш Тульское, д. 14Б, этаж 2, кабинет204.

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 ФИФО.

(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры запасов в отчетном году.)

7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Положения учетной политики

а) Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

б) Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений принимаются к учету согласно перечню приведенному в ПБУ 19/02 « Учет финансовых вложений» (Основание: ПБУ 19/02)

в) При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бух. учета финансовых вложений. (Основание: абз. 2 п. 26 ПБУ 19/02)

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Киселев Алексей Александрович, доля участия — 100 процентов.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Киселев Алексей Александрович.

Главный бухгалтер — Киселев Алексей Александрович.

11. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Директор ООО «Сервис Н»

А.А. Киселев



4. Основные средства

[illegible]

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	1 291	2 029
в том числе:			
Транспортные средства	-	1 291	2 029
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	97 224	-	110	(2 886)	-	-	-	-	94 448	-
	За 2024 г.	64 871	-	77 673	(45 320)	-	-	-	-	97 224	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	55 690	-	-	(5 791)	-	-	-	-	49 898	-
	За 2024 г.	76 668	-	64 343	(85 321)	-	-	-	-	55 690	-
Итого	За 2025 г.	152 914	-	110	(8 677)	-	-	-	-	144 346	-
	За 2024 г.	141 539	-	142 016	(130 641)	-	-	-	-	152 914	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	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.	12	-	1 020	(1 021)	-	-	-	X	X	11	-
	За 2024 г.	1 627	-	28 114	(29 729)	-	-	-	X	X	12	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сырье и материалы	За 2024 г.	4	-	11 553	(12)	-	-	-	(11 546)	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	922	(925)	-	-	-	3	-	-	-
	За 2024 г.	1 612	-	2 799	(5 042)	-	-	-	631	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	12	-	21	(22)	-	-	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	11	-	27	(25)	-	-	-	-	-	12	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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			погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	13 848	-	11 182	-	(2 991)	-	-	-	-	22 040	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2024 г.	12 639	-	5 186	-	(3 977)	-	-	-	-	13 848	-
в том числе:												
	Расчеты с покупателями и заказчиками	176	-	3 606	-	(111)	-	-	-	-	3 671	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2024 г.	3 848	-	88	-	(3 760)	-	-	-	-	176	-
	3а 2025 г.	13 427	-	7 522	-	(2 826)	-	-	-	-	18 315	-
Расчеты по ЕНС	3а 2024 г.	8 575	-	4 852	-	-	-	-	-	-	13 427	-
	3а 2025 г.	54	-	54	-	(54)	-	-	-	-	54	-
Расходы будущих периодов	3а 2024 г.	29	-	54	-	(29)	-	-	-	-	54	-
	3а 2025 г.	192	-	-	-	(192)	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2024 г.	188	-	192	-	(188)	-	-	-	-	192	-
	3а 2025 г.	13 848	-	11 182	-	(2 991)	-	-	-	X	22 040	-
	3а 2024 г.	12 639	-	5 186	-	(3 977)	-	-	-	X	13 848	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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)						На конец периода
			поступило			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифици ровано		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	49 605 50 580	2 489 5 075	- -	(9 201) (6 050)	- -	- -	42 893 49 605	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 322 1 720	69 2 139	- -	(1 594) (1 537)	- -	- -	797 2 322	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 59	- 38	- -	- (93)	- (40)	- -	2 4	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	62 112	- 62	- -	(40) (112)	- -	- -	22 62	
Краткосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	27 871 31 024	1 075 -	- -	(5 986) (3 153)	- -	- -	22 961 27 871	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 769 1 511	1 314 1 258	- -	- -	- -	- -	4 082 2 769	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 528 3 013	9 1 378	- -	(1 379) (863)	- -	- -	2 158 3 528	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	186 96	9 186	- -	(186) (96)	- -	- -	9 186	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	14 196	13 14	- -	(14) (196)	- -	- -	13 14	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г. 3а 2024 г.	12 850 12 850	- -	- -	- -	- -	- -	12 850 12 850	
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	49 605 50 580	2 489 5 075	- -	(9 201) (6 050)	- -	X X	42 893 49 605	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

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

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	1 080 000	755 000	990 000
в том числе:			
СОВКОМБАНК ПАО	780 000	755 000	790 000
БАНК ВТБ (ПАО)	300 000	-	-
ФК ОТКРЫТИЕ ПАО БАНК	-	-	200 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	922	15 969
Затраты на оплату труда	404	11 899
Отчисления на социальные нужды	117	2 384
Амортизация		738
Прочие затраты	369	
Итого по элементам	2 755	5 640
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	4 567	36 630
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-
	4 567	36 630