

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

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

ИНН 4027145681, КПП 402701001, ОГРН 1214000001731

Адрес: 248033, Калужская обл, г Калуга, ш Тульское, д. 14, этаж 1, кабинет 19.

### 1. Общая информация об организации

ООО «Сервис МБ» 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.

### 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 № АгСМБ-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. 14, этаж 1, кабинет 19.

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)

*(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия финансовых вложений в отчетном году.)*

## **8. Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства;
- 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 Лавров Денис Юрьевич, доля участия — 100 процентов.

## **10. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — директор Лавров Денис Юрьевич.

Главный бухгалтер — Лавров Денис Юрьевич.

## **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 МБ»

Д.Ю. Лавров



5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода				
		На начало года		поступило	списано		текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	54 655	-	5 425	(13 535)	-	-	46 546	-	-
	За 2024 г.	44 662	-	41 810	(31 816)	-	-	54 655	-	-
Итого	За 2025 г.	54 655	-	5 425	(13 535)	-	-	46 546	-	-
	За 2024 г.	44 662	-	41 810	(31 816)	-	-	54 655	-	-

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		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	списано	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	5 013	-	1 826	(5 136)	-	-	X	X	1 704	-
	За 2024 г.	13 249	-	47 751	(55 987)	-	-	X	X	5 013	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	5 008	-	15	(103)	-	-	(3 228)	-	1 692	-
	За 2024 г.	13 244	-	29 692	(31 954)	-	-	(5 974)	-	5 008	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	(3 228)	-	-	3 228	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(5 974)	-	-	5 974	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	5	-	22	(15)	-	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	6	-	15	(16)	-	-	-	-	5	-

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 залоге, - всего	-	-	-

**7. Дебиторская задолженность**  
**7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило						списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным Долгам			
		по условиям договора	резерв по сомнительным Долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	11 201 5 906	-	3 071 8 656	-	(5 129) (3 222)	14 (153)	-	-	-	-	-	9 143 11 201	-	-	-	
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	78 340	-	10 78	-	(1) (340)	-	-	-	-	-	-	88 78	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	7 481 3 581	-	597 6 935	-	(4 673) (2 882)	(153)	-	-	-	-	-	3 405 7 481	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	3 428 1 977	-	2 464 1 438	-	(270)	-	-	-	-	-	-	5 622 3 428	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	30 8	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-	28 30	-	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	183 -	-	22 -	-	(183)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	11 201 5 906	-	3 071 8 656	-	(5 129) (3 222)	14 (153)	-	-	-	-	-	9 143 11 201	X X	-	-	-

**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	-	-	-	-	-	-

## 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	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	51 654 64 350	412 9 146	- -	(10 320) (21 842)	- -	41 746 51 654	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	9 411 21 865	319 8 447	- -	(9 265) (20 901)	- -	465 9 411	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	156 359	- 150	- -	(125) (353)	- -	31 156	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	221 -	- 221	- -	(216) -	- -	4 221	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	6 461 6 832	38 -	- -	(386) (371)	- -	6 112 6 461	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	7 -	- -	- -	- -	7 -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	265 69	20 265	- -	(265) (69)	- -	20 265	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	63 147	28 63	- -	(63) (147)	- -	28 63	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г. За 2024 г.	35 078 35 078	- -	- -	- -	- -	35 078 35 078	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	51 654 64 350	412 9 146	- -	(10 320) (21 842)	- -	41 746 51 654	

### 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	-	-	-

### 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	930 000	410 000	610 000
в том числе:			
СОВКОМБАНК ПАО	630 000	410 000	410 000
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	3 331	37 912
Затраты на оплату труда	864	13 999
Отчисления на социальные нужды	245	2 709
Амортизация	-	-
Прочие затраты	4 585	6 964
Итого по элементам	9 024	61 584
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	9 024	61 584