

Общество с ограниченной ответственностью
«Сервис Консалт»

124460, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Матушкино, г. Зеленоград, пр-т Генерала Алексева, д. 16
тел. (495) 5184157, e-mail: simanenkov@gmail.com
ОГРН 1127847216848 ИНН 7816536374 КПП 773501001
р/с 40702810110000972406 АО "Тинькофф Банк"
БИК 044525974 к/с 30101810145250000974

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения о юр.лице и его деятельности

- 1.1 Общество с ограниченной ответственность «Сервис Консалт»
- 1.2 Сокращенное название ООО «СК»
- 1.3 Дата регистрации 13.04.2012
- 1.4 Юридический адрес: 124460, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Матушкино, г. Зеленоград, пр-т Генерала Алексева, д. 16
- 1.5 ОГРН 1127847216848
- 1.6 ИНН 7816536374
- 1.7 КПП 773501001
- 1.8 Дата постановки на учет в ИФНС г. Москва г. Зеленоград: 07.10.2024г.
- 1.9 Основной вид деятельности (ОКВЭД): 73.11 - Деятельность рекламных агентств
- 1.10 Управляется единолично генеральным директором: Симаненков Алексей Николаевич
- 1.11 Размер уставного капитала: 10 000 руб.
- 1.12 Среднесписочная численность: 9 чел.
- 1.13 с 10.11.2020г. относится к Микропредприятию на основании СВЕДЕНИЯ из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства

2. Основные положения учетной политики

- 2.1 Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность, с учетом отсутствия деятельности организации не применяются.
- 2.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «СК» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.
- 2.3 ООО «СК» применяет общую систему налогообложения. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
- 2.4 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 2.5 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
- не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
 - не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.6 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	
	2.7 Нематериальные активы	
Принятие к учету	Объекты, в отношении активов, которые одновременно соответствуют признакам: не имеет материально-вещественной формы; предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана; предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев; способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем	п.4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Оценка	После признания объект НМА оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.15 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация НМА начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета	п.30 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Срок полезного использования	Срок полезного использования объекта НМА определяется исходя из: срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации; срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности	п. 31 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
	2.8 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет МПЗ	Учет приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет затрат на производство продукции (работ, услуг)	Учет ведется в разрезе видов затрат (на оплату труда, материалы, амортизация и др.) в целом по предприятию с использованием счета 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н);

		пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
	2.9 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет по займам и кредитам	Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.10 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации услуг в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Финансовые вложения

3.1 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					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	7 713	-	1 057 267	(1 063 447)	-	-	-	-	1 534	-
	за 2024 г.	-	-	16 631	(8 917)	-	-	-	-	7 713	-
	За 2025 г.	-	-	3 188	(1 654)	-	-	-	-	1 534	-

4.1 Дебиторская задолженность

(тыс.руб.)

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 в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	Списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
					погашено	восстановление резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025	28 459		14 690	(28 406)	(17 707)	14 743	(382)
	2024			28 461	(2)		28 459	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	41		116	(28)		129	
	2024			43	(2)		41	
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025	28 378		6 063	(28 378)	(17 707)	6 063	(382)
	2024			28 378			28 378	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	2025	40		110			150	
	2024			40			40	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	2025							
	2024							
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025			8 280			8 280	
	2024							
Расчеты по ЕНС	2025			121			121	
	2024							

5. Обязательства

5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода
			Поступило в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	Списано		
				погашено	на доходы	
	2025	33 979	14 399	(29 081)	-	19 297

Краткосрочные обязательства - всего	2024	-	33 979	-	-	33 979
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	26 819	13 365	(22 296)	-	17 888
	2024	-	26 819	-	-	26 819
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	2025	4	-	(4)	-	-
	2024	-	4	-	-	4
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025	-	947	-	-	947
	2024	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	2025	596	79	(429)	-	245
	2024	-	596	-	-	596
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025	129	7	(1)	-	135
	2024	-	129	-	-	129
Расчеты с персоналом по оплате труда	2025	224	-	(224)	-	-
	2024	-	224	-	-	224
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	2025	6 207	-	(6 126)	-	81
	2024	-	6 207	-	-	6 207

6. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности

(тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2025	За 2024
Материальные затраты	962	-
Затраты на оплату труда	6 381	1 104
Отчисления на социальные нужды	1 545	228
Амортизация	-	-
Прочие затраты	85 447	26 875
Итого по элементам	94 336	28 207
Итого расходы по обычным видам деятельности	94 336	28 207

7. Иная информация

7.1. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (стр. 1170)

В отчетном периоде (2025 г.) в составе внеоборотных активов впервые появились отложенные налоговые активы (ОНА).

Показатель	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Отложенные налоговые активы	1170	160 тыс. руб.	0	+160

Комментарий: Появление ОНА в размере 160 тыс. руб. указывает на возникновение вычитаемых временных разниц признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете. В 2024 году данные активы отсутствовали.

7.2. Дебиторская задолженность (стр. 1240)

Это самый динамичный показатель актива баланса в 2025 году.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Дебиторская задолженность	14 362 тыс. руб.	28 459 тыс. руб.	-14 097 (49,5%)

Детализация:

За 2025 год задолженность покупателей и заказчиков перед ООО «СЕРВИС КОНСАЛТ» сократилась практически в два раза, это свидетельствует о существенном сокращении объемов реализации в конце года. Доля дебиторской задолженности в общем балансе снизилась с 78,5% до 67,6%.

7.3. Капитал и резервы (стр. 1300)

Капитал организации состоит преимущественно из нераспределенной прибыли.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Нераспределенная прибыль	1 949 тыс. руб.	2 249 тыс. руб.	-300
Итого капитал	1 959 тыс. руб.	2 259 тыс. руб.	-300

Анализ: Снижение капитала на 300 тыс. руб. (около 13%) может быть вызвано либо полученным убытком по итогам 2025 года, либо выплатой дивидендов участникам общества (р. 1).

7.4. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Основной источник формирования активов компании — краткосрочные обязательства.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Кредиторская задолженность	19 297 тыс. руб.	33 979 тыс. руб.	-14 682 (43,2%)

Детализация:

- Организация провела масштабную работу по погашению своих долгов перед поставщиками, персоналом или бюджетом, сократив задолженность на **14,6 млн руб.**
- Уровень долговой нагрузки остается высоким: обязательства составляют **90,8%** от общей валюты баланса (21 256 тыс. руб.).

Генеральный директор ООО «Сервис Консалт» Симаненков А.Н.

"27 " марта 2026 г.

