

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СЕРВТЕХ» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «СЕРВТЕХ»
- **Сокращенное наименование:** ООО «СЕРВТЕХ»
- **ИНН:** 9709000529
- **ОКПО:** 15595005
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (частная собственность)
- **Место нахождения:** 172386, Тверская область, м.о. Ржевский, г. Ржев, ул. Садовая, дом 53
- **Отчетный период:** с 1 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.
- **Единица измерения:** тысячи рублей (тыс. руб.)
- **Применяемая система налогообложения:** Упрощенная система налогообложения (усн)

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующих положений по бухгалтерскому учету. Отчетность подписана Генеральным директором Никашиным Виктором Васильевичем 30 марта 2026 года.

2. Анализ финансового положения (Бухгалтерский баланс)

2.1. Активы организации

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма активов организации составила **6 886 тыс. руб.**, что значительно превышает показатель предыдущего года (723 тыс. руб. на 31.12.2024).

- **Внеоборотные активы:** Составили 6 345 тыс. руб. (на начало периода — 192 тыс. руб.). Существенный рост обусловлен появлением в составе активов **прав пользования активами** в сумме 6 044 тыс. руб., что свидетельствует о заключении организацией договоров аренды (лизинга) с учетом требований ФСБУ 25/2018. Основные средства составили 300 тыс. руб.
- **Оборотные активы:** Составили 542 тыс. руб. (на начало периода — 531 тыс. руб.).
 - **Дебиторская задолженность:** Снизилась с 242 тыс. руб. до 205 тыс. руб.
 - **Денежные средства:** Выросли с 67 тыс. руб. до 337 тыс. руб., что указывает на улучшение ликвидности в части наличных и безналичных средств на расчетных счетах.

- о **Запасы:** На конец отчетного периода отсутствуют (на начало периода составляли 222 тыс. руб.).

2.2. Пассивы организации

Источники формирования имущества на 31.12.2025 распределились следующим образом:

- **Капитал и резервы:** Собственный капитал организации отрицательный и составил **(74) тыс. руб.** (на начало периода — 252 тыс. руб.). Снижение обусловлено полученным убытком по итогам года. Уставный капитал неизменен и составляет 10 тыс. руб. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) составила (84) тыс. руб.
- **Долгосрочные обязательства:** Отсутствуют.
- **Краткосрочные обязательства:** Выросли с 471 тыс. руб. до **6 960 тыс. руб.**
 - о **Кредиторская задолженность:** Составила 1 611 тыс. руб. (рост с 471 тыс. руб.). Основные контрагенты: покупатели и заказчики (996 тыс. руб.), поставщики и подрядчики (504 тыс. руб.).
 - о **Обязательства по аренде:** В составе краткосрочных обязательств отражена задолженность по аренде в сумме **5 349 тыс. руб.**, что коррелирует с ростом внеоборотных активов (права пользования активами).

3. Анализ финансовых результатов (Отчет о финансовых результатах)

За 2025 год организация продемонстрировала рост выручки, однако завершила период с убытком.

- **Выручка:** Составила **12 524 тыс. руб.**, что на 32% выше показателя 2024 года (9 491 тыс. руб.). Рост свидетельствует о расширении деятельности организации.
- **Себестоимость продаж:** Увеличилась до 8 448 тыс. руб. (2024 г. — 7 060 тыс. руб.).
- **Валовая прибыль:** Выросла с 2 431 тыс. руб. до **4 076 тыс. руб.**
- **Расходы:**
 - о **Управленческие расходы:** Значительно увеличились — с 1 738 тыс. руб. до **3 991 тыс. руб.** (рост более чем в 2 раза). Это стало основным фактором снижения прибыли от продаж.
 - о **Прочие расходы:** Составили 205 тыс. руб.
- **Прибыль от продаж:** Снизилась с 693 тыс. руб. до **85 тыс. руб.**
- **Чистый финансовый результат:** По итогам 2025 года получен **убыток в размере 296 тыс. руб.** (в 2024 году — прибыль 416 тыс. руб.).
- **Налоги:** Начислен налог при упрощенной системе налогообложения в сумме 176 тыс. руб.

4. Основные факторы, повлиявшие на финансовое состояние

1. **Масштабирование деятельности:** Рост выручки на 30% указывает на увеличение объемов реализации услуг/товаров.

2. **Арендная нагрузка:** Организация приняла на баланс значительные обязательства по аренде (права пользования активами и соответствующие обязательства), что увеличило валюту баланса, но также создало нагрузку на краткосрочные обязательства.
3. **Рост управленческих расходов:** Увеличение управленческих расходов опережало рост валовой прибыли, что привело к снижению операционной эффективности и получению убытка по итогам года.
4. **Снижение собственного капитала:** Получение убытка привело к формированию непокрытого убытка и отрицательной величине чистых активов на конец отчетного периода.

5. Заключение

По итогам 2025 года ООО «СЕРВТЕХ» обеспечило рост выручки и валовой прибыли, однако высокое увеличение управленческих расходов и налоговая нагрузка привели к получению чистого убытка. Финансовое положение характеризуется высокой долей заемных средств (обязательства по аренде и кредиторская задолженность) и отрицательным собственным капиталом. Рекомендуется провести анализ структуры управленческих расходов для оптимизации затрат в следующем отчетном периоде с целью выхода на прибыльную деятельность и восстановления величины собственного капитала.

Генеральный директор ООО «СЕРВТЕХ»

_____/В.В. Никашин/

«30» марта 2026 г.