Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «М-СЕРВИС Плюс»

за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «М-СЕРВИС Плюс» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в рублях. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «М-СЕРВИС Плюс» зарегистрировано «12» мая 2010 года.

Юридический адрес Общества: 454003, г.Челябинск, ул.Братьев Кашириных, д.139

Среднегодовая численность работающих Общества за отчетный период составила 2 человека (в 2024 году составила 2 человека)

Основным видом деятельности Общества в 2025 году являлся :
66.22. – Деятельность страховых агентов и брокеров

Общество не имеет филиалов (представительств).

Общество не имеет обособленных подразделений.

Уставной капитал ООО «М-СЕРВИС Плюс» на 31.12.2025 г. составляет 10 000 рублей.

Уставный капитал ООО «М-СЕРВИС Плюс» распределен между следующими участниками: Ануфриева Ольга Анатольевна – 100%

В 2025 году уставный капитал не изменялся.

На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

В соответствии с Уставом органами управления Общества является Единоличный исполнительный орган – Директор, назначаемый единственным участником.

В период с 01.10.2010г. по 19.06.2025г. руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось Управляющей организацией Обществом с ограниченной ответственностью ООО «АктивАвтоПроф» ОГРН 1107447009768 ИНН 7447175349 (Решение №3 от 30.09.2010г., продление полномочий до 16.08.2025 года Решение б/н от 16.08.2022 г.).

19.06.2025г. единоличным исполнительным органом назначен директор Фалькова Анна Николаевна (Решение №60 от 19.06.2025г.)

В отчетном периоде бухгалтерский учет Общества осуществляла Управляющая организация Общество с ограниченной ответственностью ООО «АктивАвтоПроф» (Договор оказания услуг №51/13/У от 01.07.2013 г.).

Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, состоящую из

- Бухгалтерского баланса
- Отчета о финансовых результатах
- Пояснений к бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту и утверждению.

В 2025 году Общество применяло упрощенную систему налогообложения, с объектом налогообложения «Доходы».

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» и в соответствии с действующими Положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, и Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика на 2025 год, утверждена приказом Общества от 30 декабря 2024 № 1/У.

В учетную политику на 2025 год существенные изменения не вносились.

Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Активы стоимостью менее 100 тыс. рублей в течение 2025 г. учитывались в составе МПЗ.

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «*Учет основных средств*», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В соответствии с нормами Учетной политики переоценка основных средств Обществом не производится.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации по решению Общества продолжительностью свыше 3 месяцев;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «*Учет основных средств*», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальная стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных и подлежащих передаче организацией устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.
- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств и доходных вложений в материальные ценности.

Нематериальные активы

В качестве нематериальных активов принимаются активы:

- деловая репутация,
- программы,
-товарные знаки,
-изобретения,
-секреты производства.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Приобретенная деловая репутация амортизируется в течение 20-ти лет (но не более срока деятельности Общества).

При изменении срока полезного использования нематериальных активов с начала года, следующего за годом проведения инвентаризации, сумма амортизации рассчитывается исходя из:

- остаточной стоимости актива на начало года, следующего за годом, в котором было принято решение об изменении срока полезного использования , и
- оставшегося ожидаемого срока его использования, в течение которого Общество предполагает получать от актива экономические выгоды.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по всем видам нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и срока полезного использования этого объекта.

Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, способ определения амортизации такого актива изменяется соответственно. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов не производится. Общество не проводит проверку на обесценение нематериальных активов.

Первоначальная стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п.2 ПБУ 5/01 «*Учет материально-производственных запасов*» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «*Учет материально-производственных запасов*» материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключение налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «*Учет материально-производственных запасов*», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов

Общество не создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договором между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Общество не создает резервы сомнительных долгов.

Доходы

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Расходы в зависимости от их характера и направленной деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полной сумме расходов, произведенных в данном отчетном периоде.

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация проводит ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца и дату, установленную в договоре, по ставкам и в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

Финансовые вложения

Финансовые вложения представлены следующими видами:

- предоставленные займы;
- дебиторская задолженность, приобретенная по уступке права требования;
- акции, доли в уставных капиталах, по которым не определяется рыночная стоимость;
- долговые ценные бумаги;
- депозиты, размещенные на срок более трех месяцев.

Общество признает актив в качестве финансовых вложений при единовременном выполнении следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существования права у Общества на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т. п.).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном настоящим Положении порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Общество не создает резерв под обесценение финансовых вложений.

Денежные средства и их эквиваленты.

Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях,

выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

У Общества нет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Оценочные обязательства

Общество не создает резервы в отношении оценочных обязательств.

3. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2025 году не выявлено.

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

4.1. Начальные и сравнительные показатели отчетности.

В начальные и сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год корректировки не вносились, используются данные сформированные на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г.

4.2. Основные средства.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. на балансе Общества нет основных средств. Движения основных средств за 2025 год не было.

4.3. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 г. на балансе Общества нет прочих внеоборотных активов. Движения прочих внеоборотных активов за 2025 год не было.

4.4. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 г. на балансе Общества нет нематериальных активов. Движения нематериальных активов за 2025 год не было.

4.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2025 г. на балансе Общества нет финансовых вложений, относящихся к внеоборотным активам. Движения таких финансовых вложений за 2025 год не было.

4.6. Материально-производственные запасы.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. на балансе Общества нет материально-производственных запасов. Движения материально-производственных запасов за 2025 год не было.

4.7. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности приведена в следующей таблице:

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
			поступило		списано		
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 333 456	1 921 763	-	(2 333 455)	(1)	1 921 763
	За 2024 г.	1 677 627	2 333 456	-	(1 677 627)	-	2 333 456
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 230		-	(10 230)	-	
	За 2024 г.	10 230	10 230	-	(10 230)	-	10 230

Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	15 400 081	8 003 381	-	(15 396 701)	-	8 006 761
	За 2024 г.	11 475 591	15 384 195	-	(11 459 705)	-	15 400 081
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 323 225	1 168 695	-	(2 323 225)	-	1 168 695
	За 2024 г.	1 184 967	2 323 225	-	(1 184 967)	-	2 323 225
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1	706 000	-	-	(1)	706 000
	За 2024 г.	482 430	1	-	(482 430)	-	1
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	47 069	-	-	-	47 069
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 333 456	1 921 763	-	(2 333 455)	(1)	1 921 763
	За 2024 г.	1 677 627	2 333 456	-	(1 677 627)	-	2 333 456

4.8. Денежные средства и финансовые вложения (краткосрочные депозитные счета)

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2025г. составляют:

руб.

Наименование показателя	**2025 г.**	**2024 г.**	**2023 г.**
Денежные средства в рублях в кассе	346 484	419	112 171
Денежные средства на счетах в банках	508 040	148 992	390 829
Прочие специальные счета	13 586	-	-
Переводы в пути	-	328 000,00	x
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**868 110**	**477 411**	**503 000**
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до 3 месяцев), в том числе:			
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	59 500 000,00	x	x
Итого финансовые вложения (краткосрочные депозитные счета)	**99 000 000,00**	**95 000 000,00**	**101 470 000,00**

4.9. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 г. балансовая стоимость прочих оборотных активов составила 29704,30 руб. в т.ч.:

руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Прочие оборотные активы, в т.ч.			
Расходы будущих периодов	29 704,30	1854,86	6 854,88

4.10. Заемные средства.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. остатка заемных средств на балансе Общества нет.

4.11. Кредиторская задолженность.

Информация о кредиторской задолженности приведена в следующей таблице:

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	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	955 368	294 365		(375 873)		873 860
	За 2024 г.	812 510	287 989		(145132)		955 368
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	600	-	-	(600)	-	-
	За 2024 г.	1 800	600	-	(1800)	-	600
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	411 013	139 130	-	(360 580)	-	189 564
	За 2024 г.	196 403	265 555	-	(50 945)	-	411 013
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	441 612	135 245	-	(228)	-	576 629
	За 2024 г.	533 999	-	-	(92 387)	-	441 612
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	14 465	-	-	(14 465)	-	-
	За 2024 г.	25	14 440	-	-	-	14 465
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	87 677	19 990	-	-	-	107 667
	За 2024 г.	80 283	7 393	-	-	-	87 677
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

Итого	За 2025 г.	955 368	294 365	-	(375 873)	-	873 860
	За 2024 г.	812 510	287 989	-	(145 132)	-	955 368

4.12. Оценочные обязательства и резервы.
В 2025 году Общество не формировало оценочные резервы.

4.13. Раскрытие информации по доходам и расходам.

В 2025 году основными видами деятельности общества были:
66.22. – Деятельность страховых агентов и брокеров

Расшифровка доходов по видам деятельности (без НДС) следующая:

руб.

Вид дохода	**2025 год**	**2024 год**
Агентские услуги по договорам страхования	13 176 645,36	14 713 072,68
Агентские услуги по договорам кредитования	2 930 848,35	7 724 661,62
ИТОГО:	**16 107 493,71**	**22 437 734,30**

Структура управленческих расходов представлена в таблице:

руб.

Статья затрат	**2025 год**	**2024 год**
Арендные (лизинговые) платежи п.1 пп.10	132 990,00	122 760,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	9 585,16	11 435,37
Расходы на компенсацию за использование личного а/т	220 368,00	213 931,00
Расходы на добровольное личное страхование работников	24 751,68	x
Расходы на обучение	1 800,00	x
Расходы на оплату труда	4 792 572,98	5 730 976,39
Расходы на почтовые услуги и услуги связи (общие) п.1 пп.25	100,00	x
Расходы на приобретение права на использование программ для ЭВМ и баз данных	19 684,12	5 000,02
Расходы на управление организацией п.1 пп. 18	56 333,33	120 000,00
Расходы на юридические, бухгалтерские и информационные услуги п.1 пп.14	4 504 880,13	3 690 000,00
Ремонт и ТО оргтехники	7 100,00	x
Страховые взносы	900 649,94	964 446,22
Неамортизируемое имущество до 40 000руб.	x	12 600,00
Услуги инкассации и др.услуги банка	19 158,00	15 478,80
ИТОГО:	**10 689 973,34**	**10 886 627,80**

Структура прочих доходов представлена в таблице:

руб.

Показатель	**2025 год**	**2024 год**
Проценты к получению	29 463 108,91	28 080 746,78
Прочие доходы	15 715,45	803,75
ИТОГО:	**29 478 824,36**	**28 081 550,53**

Структура прочих расходов представлена в таблице

руб.

Показатель	**2025 год**	**2024 год**
Расходы на услуги банков	735 669,89	769 823,11
Прочие расходы	33 083,93	160 533,19
ИТОГО:	**768 753,82**	**930 356,30**

4.14. Чистая прибыль (убыток)

Прибыль до налогообложения по результатам 2025 года составила в Обществе **34 127 591 руб.**

Текущий налог на прибыль Общества за 2025 год составил **1 870 903 руб.**

Чистая прибыль Общества за отчетный период составила **32 256 688 руб.**

Выплачено дивидендов единственному участнику Общества в 2025 год за прошлые периоды на сумму **117 818 324,71 руб.**

4.15. Налог на прибыль, отложенные активы и обязательства

Общество является субъектом малого предпринимательства и не применяет ПБУ 18/02.

5. Прочие пояснения

5.1. Информация о связанных сторонах.

Перечень лиц, признанных связанными сторонами, по данным ООО «М-СЕРВИС Плюс»

Наименование и реквизиты или Ф.И.О. связанной стороны	Основание, в силу которого лицо является связанной стороной	Дата возникновения основание
Ануфриева Ольга Анатольевна	Устав	12.05.2010
ООО «АктивАвтоПроф»	Договор управления, учредитель	01.10.2010
ООО «АктивПрофИнвест»	Учредитель	14.12.2011
ООО «М-СЕРВИС»	Учредитель	23.12.2003

Состояние расчетов со связанными сторонами за 2025 год

Кредиторская задолженность

Наименование связанной стороны	Основание возникновения	Остаток задолженности на 31.12.2024	Увеличение задолженности	Уменьшение задолженности	Остаток задолженности на 31.12.2025
Ануфриева Ольга Анатольевна	Выплата дивидендов	0	117 818 324,71	117 818 324,71	0
ООО «АктивАвтоПроф»	Договор управления	0	56 333,33	56 333,33	0
	Договор оказания услуг	0	4 500 000,00	4 500 000,00	0
ООО «М-СЕРВИС	Договор аренды б/н от 01.04.2014	0	132 990,00	132 990,00	0

Дебиторская задолженность

Наименование связанной стороны	Основание возникновения	Остаток задолженности на 31.12.2024	Увеличение задолженности	Уменьшение задолженности	Остаток задолженности на 31.12.2025
ООО «М-СЕРВИС»	Договор аренды б/н от 01.04.2014	10 230,00	112 530,00	102 300,00	0

Состояние расчетов со связанными сторонами за 2024 год

Кредиторская задолженность

Наименование связанной стороны	Основание возникновения	Остаток задолженности на 31.12.2023	Увеличение задолженности	Уменьшение задолженности	Остаток задолженности на 31.12.2024
Ануфриева Ольга Анатольевна	Выплата дивидендов	0	88 117 647,00	88 117 647,00	0
ООО «АктивАвтоПроф»	Договор управления	0	120 000,00	120 000,00	0
	Договор оказания услуг	0	3 690 000,00	3 690 000,00	0
ООО «М-СЕРВИС	Договор аренды №3/11-А от 23.08.11	0	122 760,00	122 760,00	0

Дебиторская задолженность

Наименование связанной стороны	Основание возникновения	Остаток задолженности на 31.12.2023	Увеличение задолженности	Уменьшение задолженности	Остаток задолженности на 31.12.2024
ООО «М-СЕРВИС»	Договор аренды №3/11-А от 23.08.11	10 230,00	112 530,00	112 530,00	10 230,00

Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем ООО «М-СЕРВИС Плюс» имеющим преимущественное участие в уставном капитале является – Ануфриева Ольга Анатольевна

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

За 2025 год общая сумма вознаграждения управленческого персонала Общества, включая заработную плату и премии, составила **1 665 662,14 руб.**, в том числе

- оплата труда - 1 189 749,66 руб.
- начисленные взносы во внебюджетные фонды – 230 123,98 руб.,
- ежегодный оплачиваемый отпуск – 91 704,16 руб.,
- медицинское обслуживание – 154 085,00

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу не выплачивались.

Выданные и полученные обеспечения

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества нет выданных обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества нет полученных обеспечений третьих лиц по обязательствам.

5.2. Активы и обязательства в иностранной валюте.

Фактически в 2025 году Обществом не осуществлялись операции в иностранной валюте.

5.3. Информация о государственной помощи

Государственную помощь Общество в 2025 году не получало

5.4. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует

5.5. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, требующих отражения в бухгалтерской отчетности за 2025 год, на момент подписания настоящей отчетности не происходило.

5.6. Информация об условных обязательствах и условных активах

На 31.12.2025 г. у Общества нет условных обязательств.

На 31.12.2025 г. у Общества нет условных активов.

5.7. Информация по прекращаемой деятельности

Общество прекращение своей деятельности не планирует.

Директор ООО «М-СЕРВИС Плюс» Фалькова А.Н.

31 марта 2026 года