ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «ДИРЕКТСЕРВИС»
за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ДИРЕКТСЕРВИС» (далее – Общество) зарегистрировано по адресу: 423233, Республика Татарстан, Бугульминский р-н, г. Бугульма, ул. Ивана Гончарова, д. 12, здание склада.

Дата последней регистрации в Госреестре: 16 сентября 2019 г. Регистрационный номер 1191690074070.
По состоянию на 31.12.2025 г. уставный капитал организации составляет: 210 000 рублей 00 копеек.
Учредителем ООО " ДИРЕКТСЕРВИС " является 1 физическое лицо:
Айдуганова Ольга Вячеславовна
Доля: 210 000 руб. (100%). Доли в уставном капитале оплачены полностью.
Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
Руководитель с 16.09.2019 - Айдуганова Ольга Вячеславовна, действует на основании Устава.
Основной вид деятельности — деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию). Организация применяет упрощенную систему бухгалтерской отчетности.
Бухгалтерская отчетность сформирована за 2025 год в тысячах рублей.
Обязательный аудит бухгалтерской отчетности за 2025 год не проводился.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положениями по бухгалтерскому учету. Учетная политика Общества сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности и соответствует нормам законодательства РФ.

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, показатели в отчетности отражаются по группам статей без детализации (в составе материальных внеоборотных активов, финансовых и других оборотных активов и т.д.).

- **Амортизация ОС и НМА:** Начисляется линейным способом.
- **Запасы:** Оценка приобретенных запасов производится по стоимости приобретения.
- **Доходы и расходы:** Определяются по методу начисления.

- **Исправление ошибок:** Существенные ошибки исправляются в порядке, установленном ПБУ 22/2010 (с учетом права малых предприятий исправлять существенные ошибки прошлых лет без ретроспективного пересчета).

3. Анализ основных показателей бухгалтерского баланса

Валюта баланса
Валюта баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года составила **15 525 тыс. руб.**, что на 2 211 тыс. руб. больше показателя 2024 года (13 314 тыс. руб.) и на 16 339 тыс. руб. меньше показателя 2023 года (31 864 тыс. руб.). Рост по сравнению с 2024 годом связан с увеличением оборотных активов.

Активы

- **Материальные внеоборотные активы:** На 31.12.2025 составляют 0 тыс. руб. (в 2024 г. – 83 тыс. руб., в 2023 г. – 275 тыс. руб.). Снижение связано с полной амортизацией имущества.
- **Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы:** Показатель вырос до 1 100 тыс. руб. (в 2024 г. – 1 100 тыс. руб., в 2023 г. – 928 тыс. руб.). Увеличение по сравнению с 2023 годом связано с приобретением нематериальных активов (программное обеспечение, лицензии) в 2024 году.
- **Запасы:** Снизились до 1 990 тыс. руб. (2024 г. – 2 425 тыс. руб., 2023 г. – 213 тыс. руб.). Уровень запасов остается достаточным для обеспечения текущей деятельности.
- **Финансовые и другие оборотные активы:** Существенно выросли и составили 12 421 тыс. руб. (2024 г. – 9 632 тыс. руб., 2023 г. – 23 180 тыс. руб.). Основную долю занимает дебиторская задолженность (12 366 тыс. руб.), что на 3 222 тыс. руб. больше показателя прошлого года (9 144 тыс. руб.). Рост дебиторской задолженности связан с увеличением объема реализации услуг в 4 квартале 2025 года.
- **Денежные средства:** Составили 15 тыс. руб. (2024 г. – 75 тыс. руб., 2023 г. – 267 тыс. руб.). Снижение объясняется погашением значительной части кредиторской задолженности в конце отчетного периода.

Пассивы

- **Капитал и резервы:** Величина капитала на 31.12.2025 составила 1 765 тыс. руб. (2024 г. – 2 206 тыс. руб., 2023 г. – 13 753 тыс. руб.). Снижение капитала обусловлено использованием прибыли прошлых лет на социальную сферу. (в 2023 году капитал был сформирован за счет нераспределенной прибыли). Нераспределенная прибыль на отчетную дату составляет 1 523 тыс. руб. (в 2024 г. – 1 964 тыс. руб.).
- **Долгосрочные обязательства:** Отсутствуют (в 2023 г. были на сумму 1 667 тыс. руб., полностью погашены в 2024 году).
- **Краткосрочная кредиторская задолженность:** Увеличилась и составила 13 760 тыс. руб. (в 2024 г. – 11 109 тыс. руб., в 2023 г. – 16 444 тыс. руб.). Рост

задолженности перед поставщиками и подрядчиками связан с увеличением объема закупок для оказания услуг в конце года.

4. Анализ финансовых результатов

- **Выручка:** За 2025 год составила **69 918 тыс. руб.**, что на 16 779 тыс. руб. (или 19,4%) меньше, чем в 2024 году (86 697 тыс. руб.).
- **Расходы по обычным видам деятельности:** Снизились пропорционально выручке до 68 398 тыс. руб. (в 2024 г. – 83 058 тыс. руб.). Управленческие расходы снижены на 9 182 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом.
- **Расшифровка прочих доходов и расходов:**

Прочие доходы	**2025г**	**2024г**
Проценты к получению	22	21
Доходы (расходы), связанные с участием в других организациях		7005
Корректировка прошлых лет		-773
Прочие внереализионные доходы	62	241
Итого	84	6494
Прочие расходы	**2025г**	**2024г**
Услуги банка	326	362
Пени, штрафы	38	
Расходы связанные с реализацией прочего имущества	5	
Оплата труда не учитываемая в целях НУ		622
Доходы (расходы), связанные с участием в других организациях		7005
Прочие внереализационные расходы	436	808
Итого	805	8797

- **Чистая прибыль (убыток):** Несмотря на снижение выручки, Общество завершило 2025 год с чистой прибылью в размере **466 тыс. руб.**, что на 170 тыс. руб. меньше показателя 2024 года (636 тыс. руб.). Снижение чистой прибыли связано с уменьшением прочих доходов (846 тыс. руб. в 2025 г. против 6 494 тыс. руб. в 2024 г.), что частично компенсировано снижением прочих расходов.

5. Пояснения к отдельным показателям

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности (в тыс. руб.):

Дебиторская задолженность (краткосрочная)	**на 31.12.2025г**	**на 31.12.2024г**
Авансы полученные от поставщиков	513	1629
Расчеты с клиентами	335	203
Расчеты по налогам и сборам	3719	89
Расчеты с подотчетными лицами	165	218
Расчеты с прочими дебиторами	7634	7005
Итого	12366	9144
Кредиторская задолженность (краткосрочная)	**на 31.12.2025г**	**на 31.12.2024г**
Расчеты с поставщиками	2888	3821
Расчеты с клиентами	4524	2940
Расчеты по оплате труда	377	2
Расчеты по налогам и сборам	5731	4202
Расчеты с прочими кредиторами	240	144
Итого	13760	11109

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности Общество не имеет.

6. Заключение

Финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года можно охарактеризовать как стабильное. Несмотря на снижение выручки по сравнению с предыдущим годом, Общество сохраняет рентабельность, имеет положительный финансовый результат и располагает достаточными оборотными активами для покрытия краткосрочных обязательств.

Директор _____ О.В. Айдуганова
25 марта 2026 г.