

Общество с ограниченной ответственностью «МСЕРВИС»

ИНН 7724366595/772401001, 115522, г. Москва, Кантемировская ул., д.22, к.1, кв.148
р/с 40702810438000113032 в ПАО Сбербанк г. Москва,
БИК 044525225, к/с 30101810400000000225

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «МСервис» за 2025 г.

1. Общая информация

ООО "МСервис" (ОГРН 1167746512911, ИНН 7724366595) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество имеет статус «микропредприятие» с 01.08.2016г., что подтверждается в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства.

В соответствии с пунктом 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ субъекты малого предпринимательства вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 (десять тысяч) руб.

100% принадлежит единственному учредителю – Малиновскому Николаю Викторовичу.

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Малиновский Николай Викторович.

Среднесписочная численность работников за 2025 год – 9 человек.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Техобслуживание и ремонт автотранспортных средств (код ОКВЭД 45.20).

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

3. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

4. Дебиторская задолженность

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 840 тыс. руб.:

Показатель	Сумма, тыс.руб	Пояснения
Дебет 62 субсчет по учету расчетов с покупателями	380,6	задолженность клиентов за реализованные в декабре 2025г. услуги
Дебет 60 субсчет «Авансы выданные»	441,7	обеспечительный платеж по договору аренды
Дебет 68 счета	19	переплата на счете ЕНС

5. Обязательства

Строка 1410 отображается в балансе с 2021 года после случившегося 14.10.2021г. пожара на территории автосервиса, когда сгорели машины клиентов. Учредитель возмещал значительную часть убытков пострадавшим собственными средствами со счета Организации.

Образовавшийся в 2021 году убыток ежегодно уменьшается на сумму прибыли текущих отчетных периодов.

В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется.

6. Дебиторская задолженность

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 257 тыс. руб.:

Показатель	Сумма, тыс.руб	Пояснения
Кредит 60 субсчета по учету расчетов с поставщиками	24,7	задолженность за коммунальные платежи декабря 2025г.
Кредит 68 субсчет «Налог при упрощенной системе налогообложения»	110,1	обязательство уплаты налога по итогам года (6% доходы)
Кредит 69 субсчета "Страховые взносы по единому тарифу"	122,2	страховые взносы за декабрь 2025г. к уплате

7. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учет доходов и расходов в бухгалтерском учете ведется методом начисления.

За 2025 год выручка составила 12 716 тыс.руб.

Расходы ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни.

Расшифровка строки 2120 представлена ниже:

Показатель	2025г.	2024г.
Материальные затраты	6 677	5 299
Затраты на оплату труда	4 130	2 817
Отчисления на социальные нужды	1 130	654
Прочие затраты	56	37
ИТОГО:	11 993	8 807

8. Налог на прибыль (доходы)

Налог при упрощенной системе налогообложения за 2025г. составил 370 тыс.руб.

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства
- финансовые вложения
- государственная помощь

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Генеральный директор
(наименование должности)

31 марта 2026 г.

(подпись)

Малиновский Н.В.
(расшифровка подписи)