

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ

Организация:	ООО «СЕРВИС М»
Идентификационный номер налогоплательщика	4025448909
Форма собственности:	Частная
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения:	тыс. руб.

г. Обнинск

Полное наименование юридического лица на русском языке: «Общество с ограниченной ответственностью СЕРВИС М».

Сокращённое наименование юридического лица на русском языке: ООО «СЕРВИС М».

Место нахождения юридического лица: 249034, КАЛУЖСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ОБНИНСК, Г. ОБНИНСК, ПР-КТ ЛЕНИНА, Д. 150, ПОМЕЩ. 46

Юридический адрес: 249034, КАЛУЖСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ОБНИНСК, Г. ОБНИНСК, ПР-КТ ЛЕНИНА, Д. 150, ПОМЕЩ. 46

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 249034, КАЛУЖСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ОБНИНСК, Г. ОБНИНСК, ПР-КТ ЛЕНИНА, Д. 150, ПОМЕЩ. 46

Сведения об учете в налоговом органе – Управление Федеральной налоговой службы по Калужской области.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица ОГРН № 1174027003017 от 02.03.2017г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 4025448909

Код причины постановки на учет (КПП): 400001001

Уставный капитал ООО «СЕРВИС М» (далее – Общество) составляет 1 013 тыс. рублей, полностью оплачен.

Участники общества	Доля в уставном капитале по состоянию на 31.12.2025 г.	
	Сумма, тыс. руб.	%
Феррарио Ю.М.	810	80
Минина М.А.	203	20

Органы управления ООО «СЕРВИС М»:

Общее собрание участников,
Генеральный директор (единоличный исполнительный орган),
Конечными бенефициарами являются:
1. Феррарио Ю.М.
2. Минина М.А.

Основной вид деятельности – ОКВЭД 82.92 Деятельность по упаковыванию товаров.

ООО «СЕРВИС М» не имеет обособленного структурного подразделения.

Численность сотрудников Общества на 31 декабря 2025 - 94 человек.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и учетной политики, утвержденной приказом руководителя предприятия.

Общество при формировании бухгалтерской отчетности не допускало отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных в РФ.

При подготовке бухгалтерской отчетности значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, не имеется.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «СЕРВИС М» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № УП-БУ-2024 от 29.12.2024г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции.

Фактов применения нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных и опубликованных, но еще не вступивших в силу нет.

При формировании учетной политики не допускались допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

Основные средства

В составе основных средств согласно учетной политике, должны отражаться машины и оборудование, транспортные средства, и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб., используемые при организации процесса производства, либо для управленческих нужд ООО «СЕРВИС М» и способные приносить экономические выгоды.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Объекты основных средств согласно учетной политике, должны приниматься к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств согласно учетной политике, должна начисляться линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из периода, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации.

Финансовые вложения

Финансовые вложения, согласно учетной политике, принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Единица бухгалтерского учета финансовых вложений выбирается таким образом, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации об этих вложениях, а также надлежащий контроль за их наличием и движением.

Материально-производственные запасы

Запасами для целей бухгалтерского учета считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (п. 3 ПБУ 5/01).

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов включаются все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных скидок). ТЗР, понесенные в связи с приобретением ТМЦ с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Резерв под обесценение материалов, товаров, готовой продукции не создавался.

Стоимость запасов, предназначенных для управленческих нужд, признается расходом единовременно в периоде, в котором расходы понесены.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «СЕРВИС М» и покупателями и заказчиками.

Займы и кредиты

В отчетности ООО «СЕРВИС М» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Затраты в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются прочими расходами и учитываются в течение срока договора.

Налоги и налогообложение

Общество применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы. Организация является плательщиком НДС.

Признание доходов

Доходы ООО «СЕРВИС М» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Управленческие расходы и Коммерческие расходы согласно учетной политике, должны ежемесячно признаваться в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с продажей товаров.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением Генерального ООО «СЕРВИС М».

События после отчетной даты

Факторов, возникших в период с 31 декабря 2025 года и до даты подписания бухгалтерской отчетности и каких-либо событий, характер и масштаб которых мог бы в будущем оказать влияние на бухгалтерскую отчетность Общества не произошло.

Информация по прекращаемой деятельности

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Информация по следующим сегментам

- производимая продукция, закупаемые товары, выполняемые работы, оказываемые услуги;
- основные покупатели (заказчики) продукции, товаров, работ, услуг;
- географические регионы, в которых осуществляется деятельность;
- структурные подразделения организации, не является отчетной, соответственно данные сегменты отсутствуют.

Условные обязательства и условные активы

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества в России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть

от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой. По состоянию на 31.12.2025 г судебных разбирательств нет.

Риски хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы: финансовые риски; правовые риски; репутационные риски.

Финансовый риск: Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки. Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Кредитный риск: Общество оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам, как низкий, так как займы были предоставлены преимущественно связанным сторонам.

Риск ликвидности: Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций).

В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

«31» марта 2026 года