

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ООО "СЕРИС" за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "СЕРИС"

Сокращенное наименование: ООО «СЕРИС»

ОГРН 1167847180434

ИНН 7842102969

КПП 782001001

Зарегистрировано 12.04.2016 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу

Адрес: 196620, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. город Павловск, тер. СНТ Звездочка, лн. 3-я, Дом 21, Строение 1

Вид деятельности: деятельность в области торговли (ОКВЭД — 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием)

Численность работников: 7 человек.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Райсс Патрыция Йоанна.

Уставный капитал: 10 тыс. руб.

Участники общества (физические лица):

Участник	Номинальная стоимость доли, тыс. руб.	Доля, %
Зотов Виктор Валерьевич	2	20
Райсс Патрыция Йоанна	8	80

Общество не имеет филиалов и представительств, лицензируемую деятельность не осуществляет.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и нормативными актами по бухгалтерскому учету в Российской Федерации. Организация применяет основную систему налогообложения.

2. Учетная политика

Учетная политика ООО «ЭЛАЙН ИТ» на 2025 год сформирована в соответствии с действующим законодательством РФ. В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Основные элементы учетной политики:

- доходы и расходы признаются методом начисления;
- амортизация основных средств начисляется линейным способом;
- оценка активов и обязательств производится в рублях.

3. Расшифровка основных статей баланса

3.1 Материальные внеоборотные активы (основные средства)

В составе строки 1150 «Материальные внеоборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. отражены основные средства остаточной стоимостью **507 тыс. руб.** В состав строки также учтена инвестиционная недвижимость в размере **304 тыс. руб**

3.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

В составе строки 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года отражены активы общей стоимостью **8 086 тыс. руб.**, в том числе:

Финансовые вложения (долгосрочные):

Вид вложения	Сумма, тыс. руб.	Контрагент
Выданный займ	4989	Зотов В.В.
Выданный займ	3097	Райсс Б.Б.

3.3. Запасы

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаток запасов составляет **12 266 тыс. руб.** В составе материально-производственных запасов отражено оборудование на сумму **8 279 тыс. руб.**, приобретенное в 2025 году. Указанное оборудование не было введено в эксплуатацию по состоянию на отчетную дату, так как предназначено для реализации новых проектов, запланированных к запуску в 2026 году. По сравнению с 2024 годом (28 174 тыс. руб.) запасы сократились на 56,5% (на 15 908 тыс. руб.). Снижение связано с уменьшением текущих складских остатков сырья и материалов вследствие сокращения объемов деятельности в 2025 году, а также с перенаправлением части ресурсов на формирование запаса оборудования для будущих проектов. При этом суммарный объем оборудования, приобретенного под новые проекты, частично компенсировал снижение запасов текущего назначения.

3.4. Дебиторская задолженность (краткосрочная)

По состоянию на 31.12.2025 года дебиторская задолженность составила **146 969 тыс. руб.**

Вид задолженности	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
Авансы выданные поставщикам	98 366	66,9
Краткосрочные финансовые вложения (депозиты)	17 000	11,6
Задолженность покупателей	8 014	5,5
Переплата по налогам и сборам	4 507	3,1
Прочая дебиторская задолженность	3 306	2,2
Итого	146 969	100

-Авансы выданные поставщикам (98 366 тыс. руб., 66,9%)

Значительная часть дебиторской задолженности сформирована авансами, перечисленными поставщикам и подрядчикам. Данная структура характерна для организаций, работающих по предоплате. Указанные авансы обеспечены заключенными договорами поставки, в том числе по приобретению оборудования, запланированного к использованию в будущих проектах. Контроль за сроками поставки и своевременностью закрытия авансов осуществляется руководством Общества.

-Краткосрочные финансовые вложения (17 000 тыс. руб., 11,6%)

Остаток на счете 55.03 представляет собой средства, размещенные на депозитных счетах в банках сроком до 12 месяцев. Данные вложения обеспечивают дополнительный доход в виде процентов и являются высоколиквидными активами. -

Задолженность покупателей (8 014 тыс. руб., 5,5%)

Задолженность по счету 62.01 является текущей и, по оценке руководства, будет погашена в течение 2026 года. Сомнительная задолженность, требующая формирования резерва, на отчетную дату отсутствует либо незначительна.

-Переплата по налогам и сборам (4 507 тыс. руб., 3,1%)

Переплата по налогам возникла в результате авансовых платежей и будет зачтена в счет предстоящих обязательств.

-Прочая дебиторская задолженность (3 306 тыс. руб., 2,2%)

Включает расчеты с подотчетными лицами, суммы по претензиям и иные виды дебиторской задолженности, не носящие существенного характера.

3.5. Кредиторская задолженность (краткосрочная)

По состоянию на 31.12.2025 года кредиторская задолженность Общества составила **128 694 тыс.руб.**

Вид задолженности	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
Авансы полученные от покупателей	58 486	45,4
Авансы полученные от поставщиков	66 505	51,7
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	8 820	6,9
Задолженность перед поставщиками за поставленные ТМЦ	2 920	2,3
Задолженность по страховым взносам	187	0,1
Прочая кредиторская задолженность	2 511	2,0
Корректировка (НДС с авансов выданных)	(10 736)	(8,4)
Итого	128 694	100

-Авансы полученные от покупателей (58 486 тыс. руб., 45,4%)

Значительный объем авансов от покупателей свидетельствует о высокой доле предоплаты в расчетах с заказчиками. Данные авансы обеспечены договорными

обязательствами и будут погашены поставкой товаров (работ, услуг) в следующих отчетных периодах. Высокий уровень авансов от покупателей является положительным фактором, обеспечивающим приток денежных средств и снижающим потребность в заемном финансировании.

-Авансы полученные от поставщиков (66 505 тыс. руб., 51,7%)

Данная категория отражена по кредиту счетов 60.21 и 60.31 и представляет собой авансы, перечисленные контрагентами в адрес Общества. Фактически это авансы, полученные от третьих лиц (покупателей), однако в расшифровке они сгруппированы с поставщиками ввиду особенностей учета.

-Задолженность перед бюджетом (8 820 тыс. руб., 6,9%)

Включает текущие обязательства по налогам. Задолженность является текущей и будет погашена в установленные законодательством сроки.

-Задолженность перед поставщиками за поставленные ТМЦ (2 920 тыс. руб., 2,3%)

Относится к текущей задолженности за полученные, но не оплаченные товарно-материальные ценности. Сроки оплаты соответствуют договорным условиям, просроченной задолженности не имеется.

-Прочая кредиторская задолженность (2 511 тыс. руб., 2,0%)

Включает расчеты с прочими кредиторами по договорам и не является существенной по отношению к общей сумме обязательств.

-Корректировка по счету 76.АВ (10 736 тыс. руб.)

Отражает НДС, принятый к вычету с авансов выданных. Данная корректировка не является реальной кредиторской задолженностью, а представляет собой техническую запись, уменьшающую итоговый баланс по строке.

По сравнению с 2024 годом (169 928 тыс. руб.) кредиторская задолженность снизилась на 24,2% (на 41 234 тыс. руб.). Основное снижение произошло за счет уменьшения задолженности перед поставщиками за поставленные ТМЦ, что связано с сокращением объемов закупок в 2025 году.

Высокая доля авансов полученных (97,1%) свидетельствует о том, что деятельность Общества в значительной степени финансируется за счет предоплат от покупателей. Это снижает зависимость от банковского кредитования, но одновременно налагает обязательства по своевременной поставке товаров (работ, услуг) в адрес контрагентов. Руководство Общества контролирует соблюдение сроков исполнения обязательств перед покупателями и бюджетом. Просроченной кредиторской задолженности на отчетную дату не имеется.

4. Перспективы развития на 2026 год

По итогам 2025 года Общество завершило финансовый год с убытком, что обусловлено снижением объемов реализации и необходимостью перестройки операционной деятельности. В 2026 году руководством Общества определены следующие стратегические направления развития:

Запуск новых проектов с использованием закупленного оборудования. В 2025 году Обществом сформирован запас оборудования на сумму **8 279 тыс. руб.**, предназначенный для реализации новых проектов. Реализация данных проектов запланирована на первый-второй кварталы 2026 года.

Для выхода на безубыточный уровень деятельности в 2026 году предусматриваются следующие меры:

- увеличение объемов реализации за счет запуска новых проектов;

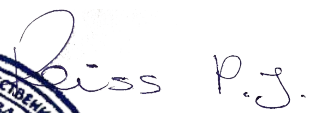
- оптимизация расходов по обычным видам деятельности, включая пересмотр договорных условий с поставщиками и подрядчиками;
- повышение эффективности использования материально-производственных запасов;
- мониторинг дебиторской задолженности для своевременного пополнения оборотных средств.

5. Заключение

Существенных событий после отчетной даты, оказывающих влияние на финансовое состояние организации, не произошло.

Оценка финансового состояния:

- Организация обладает достаточными оборотными средствами для продолжения деятельности (собственные оборотные средства на конец 2025 года составляют положительную величину).
 - Коэффициент текущей ликвидности находится в пределах нормативных значений, что позволяет своевременно исполнять обязательства перед кредиторами.
 - Финансовая устойчивость обеспечена значительным объемом полученных авансов и отсутствием просроченной задолженности.
- Реализация запланированных мероприятий по запуску новых проектов, оптимизации структуры задолженности и повышению эффективности деятельности позволит Обществу в 2026 году восстановить положительную динамику финансовых результатов и выйти на безубыточный уровень.

Генеральный директор ООО «СЕРИС»  _____ /Райсс П. Й./

31 марта 2026 года

