Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «Мост-Сервис» **за 2025 год**

1. Сведения об Обществе с ограниченной ответственностью «Мост-Сервис»

Общество с ограниченной ответственностью «Мост-Сервис»
Юридический адрес: 625000, Тюменская обл., г.Тюмень, ул.Герцена, д.55
Фактический адрес: 625547, Тюменская обл., Тюменский р-н, сп.Червишевское, тер.комплекса Юный геолог, строение 1
Дата государственной регистрации: 03.11.2016
ОГРН 1167232088407
ИНН /КПП 7203401219/720301001
Основной вид деятельности: ОКВЭД 2 – 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания
Исполнительный орган организации - директор Руссу С.Н.
Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляла 53 человека.

2. Основы представления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, базируется на нормах Федерального закона от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказа Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34 н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и иных Положениях по бухгалтерскому учету, применяемых коммерческими организациями, являющимися юридическими лицами по законодательству РФ, других нормативных актах и методических указаниях по вопросам бухгалтерского учета.

3. Основные элементы учетной политики Общества

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом от 27 декабря 2024г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Общехозяйственные затраты, управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Распределение общехозяйственных расходов, учитываемых по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» осуществляется пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг).

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора.

4. Основные средства

В период 2025 года изменений стоимости основных средств в результате переоценки не производилось. Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств (по первоначальной стоимости), накопленной амортизации на начало и конец отчетного периода, отраженные в бухгалтерском балансе по строке **1150**, представлены в виде следующей таблицы: единица измерения в тысячах рублей

Показатель	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Машины и оборудование (кроме офисного)	7197,00	518,00	-	7715,00
Транспортные средства	10370,50	3000,00	-	13370,50
Производственный и хозяйственный инвентарь	466,00	-	-	466,00
Итого стоимость основных средств по первоначальной стоимости	**18033,50**	**395,00**	**-**	**21551,50**
Амортизация	5061,50	-	-	8144,50
Всего строка 1150	12972,00	-	-	13407,00

5. Материально-производственные запасы (МПЗ)

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Запасы» ФСБУ 5/2019. Учет материально производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости.

По состоянию на 31.12.2025 г. материально-производственные запасы Общества составляют 4556 тыс.руб.

В бухгалтерском балансе по строке **1210** «Запасы» отражены остатки по следующим счетам:

Наименование Запасов	Номер счёта	Остаток на начало	Поступление	Выбытие	Остаток на конец
Товары	41	4643,00	54291,00	54378,00	4556,00
Итого строка 1210		**4643,00**	**-**	**-**	**4556,00**

6. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 год у Общества отсутствуют финансовые вложения.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства отражены в бухгалтерском балансе стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». По состоянию на 31.12.2025 г. денежные средства составляют 315 тыс. руб в том числе:

- остаток на расчетных счетах – 256 тыс.руб.
- остаток в кассе – 59 тыс.руб.

8. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. краткосрочная дебиторская задолженность Общества составляет 12587 тыс. руб. в бухгалтерском балансе отражена по стр.1230

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 8.1

Таблица 8.1 - Расшифровка дебиторской задолженности (стр.1230 бухгалтерского баланса):

Наименование	На 31.12.2025г, тыс.руб.	На 31.12.2014г., тыс.руб.
задолженность покупателей и заказчиков	383,00	4,00
расчеты с персоналом по оплате труда	0,00	15,00
расчеты с поставщиками и подрядчиками	1388,00	3227,00
расчеты с подотчетными лицами	816,00	5711,00
расчеты с персоналом по прочим операциям	10000,00	135,00
налоги и сборы	0,00	22,00
Итого строка 1230	**12587,00**	**9115,00**

Просроченной дебиторской задолженности нет, задолженности со сроком погашения более 12 месяцев – нет.

9. Информация по займам и кредитам

Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам) отражена в таблице 9.1

Таблица 9.1 Движение заемных средств за 2025 год

Наименование	Остаток на начало	Поступление	Выбытие	Остаток на конец
полученные займы	0,00	3500,00	1500,00	2000,00
Итого строка 1410	**0,00**	**-**	**-**	**2000,00**

10. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. краткосрочная кредиторская задолженность Общества составляет 2156,00 тыс. руб. (бухгалтерский баланс, стр.1520).

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период раскрывается в Таблице 10.1.

Таблица 10.1 - Расшифровка кредиторской задолженности (стр.1520 бухгалтерского баланса):

Наименование	На 31.12.2025г, тыс.руб.	На 31.12.2014г., тыс.руб.
расчеты с поставщиками и подрядчиками	886,00	859,00
расчеты с покупателями и заказчиками	541,00	1068,00
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	722,00	851,00
налоги и сборы	7,00	606,00
расчеты с персоналом по оплате труда	-	2806,00

расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	42,00
Итого строка 1520	**2156,00**	**6233,00**

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. отсутствует

11. Доходы и расходы

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 32н в редакции от 08.11.2010 г.

Доходы организации подразделяются на:

- ✓ доходы от обычных видов деятельности;
- ✓ прочие доходы.

За отчетный период выручка от основной деятельности – 156976,00 тыс.руб.

Состав расходов по обычным видам деятельности (себестоимости) по элементам затрат (расшифровка суммы строк 2120+2210+2220) представлен в таблице 11.1

Таблица 11.1 – Расшифровка себестоимости по элементам затрат

Элемент затрат	Прошлый год, тыс.руб.	Отчетный год, тыс.руб.
Амортизация	1688,00	3083,00
Аренда	180,00	1800,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	61,00	71,00
Транспортный налог	5,00	9,00
Командировочные расходы	-	76,00
Материальные расходы	60778,00	65952,00
Оплата больничных	76,00	148,00
Оплата труда	30463,00	35690,00
Прочие расходы	10144,00	9188,00
Страховые взносы	6209,00	8571,00
Транспортные услуги	2192,00	2029,00
Итого	**111796,00**	**126617,00**

Таблица 11.2 - Расшифровка прочих доходов (стр.2340)

Виды прочих доходов	Сумма , тыс.руб.
Прочие внереализационные доходы	24,00
Итого	**24,00**

Таблица 11.3 - Расшифровка прочих расходов (стр. 2350)

Виды прочих расходов	Сумма , тыс.руб.
Расходы на услуги банка	2417,00
Прочие внереализационные расходы	429,00
Итого	**2846,00**

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

У Общества отсутствуют судебные разбирательства, требующие корректировки бухгалтерской отчетности, либо отражение в бухгалтерской отчетности оценочных активов (обязательств), а также способные оказать существенное влияние на способность Общества

продолжать свою деятельность непрерывно.

В соответствии с требованиями раздела V ПБУ 8/2010 организация раскрывает информацию об оценочных обязательств, условных обязательствах и условных активах

12.1 Оценочное обязательство по оплате отпусков

Общество не создало резерв по отпускам, т.к. по состоянию на 31.12.2025г его размер не существенный, количество дней неотгулянного отпуска на конец года незначительно.

12.2 Судебные разбирательства

У Общества отсутствуют судебные разбирательства, требующие корректировки бухгалтерской отчетности, либо отражение в бухгалтерской отчетности оценочных активов (обязательств), а также способные оказать существенное влияние на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

12.3 Поручительства выданные и полученные

Обществом не выдавались залоги, не оформлялись поручительства, выданные в пользу третьих лиц, не выдавались гарантии.

13. Прекращаемая деятельность, реорганизация, совместная деятельность

В течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты Общество не планирует прекращать ни один из осуществляемых видов деятельности, не планирует проведение реорганизации. Совместная деятельность не осуществляется.

14. Непрерывность деятельности

При подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности исполнительный орган Общества исходил из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества, следовательно обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Для дальнейшего улучшения финансовых показателей Общества руководство активизирует выполнение антикризисного плана, который включает меры по увеличению выручки, расширению рынка сбыта/клиентского потока/ постоянных заказчиков, сокращению расходов.

15. Изменения оценочных значений

Общество не создает резерв по сомнительным долгам, т.к. сомнительная задолженность отсутствует.

16. Информация о рисках

У организации отсутствуют финансовые, правовые, региональные риски, способные существенным образом повлиять на деятельность Общества, в том числе на способность Общества продолжать свою деятельность. Вместе с тем Общество не может влиять на экономическую ситуацию в стране, однако в случае существенного ухудшения ситуации в Российской Федерации, общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности общества.

Репутационные риски оцениваются обществом как несущественные в связи с тем, что руководство общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать негативное воздействие на уменьшение числа покупателей/заказчиков вследствие

отрицательного представления о качестве реализуемых обществом услуг, соблюдением сроков оказания услуг.

Общество осуществляет реализацию услуг как на условиях предварительной оплаты, так и отсрочки платежа. Политика общества заключается в том, что все Заказчики, желающие получить отсрочку платежа, должны пройти процедуру проверки кредитоспособности.

17. Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности

Существенные ошибки прошлых лет в отчетном году не исправлялись.

18. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Директор _____ Руссу С.Н.

МП

28.01.2026 г.