

# **Общество с ограниченной ответственностью «СЕРВИСГРУП-23»**

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025**

### **и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

#### **1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – «СЕРВИСГРУП-23»

1.2. Юридический адрес – 350018, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Сормовская, дом 3/7, литер В1, офис 50

1.3. Дата государственной регистрации – 30.10.2018 г.

1.4. ОГРН 1182375091470

ИНН 2312276872 КПП 231201001

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 человека.

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств -нет

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. участник:

Бобрышов Александр Михайлович с долей 100 процентов;

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

**46.49.33: Торговля оптовая писчебумажными и канцелярскими товарами**

#### **1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере**

Директор Общества: Бобрышов А.М.

Главный бухгалтер Общества: Бобрышов А.М.

#### **1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества**

Общество не подлежит обязательному.

#### **1. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности**

«Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и федерального стандарта ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

Показатели отчетности за 2024 год (сравнительный период) приведены в соответствие с требованиями ФСБУ 4/2023 для обеспечения сопоставимости данных.»

#### **2. Раскрытие существенных показателей**

**Основные средства:** основных средств на балансе нет

## Запасы:

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

По строке **1210 «Запасы»** бухгалтерского баланса отражены:

- остатки товаров в сумме **8 371** тыс. руб.;
- остатки материалов в сумме **6 481** тыс. руб.

Оценка запасов при выбытии (продаже) осуществляется по средней себестоимости.

На 31.12.2025 создание резерва под обесценение запасов не потребовалось

## Дебиторская и кредиторская задолженность:

По строке **1240 «Дебиторская задолженность»** бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность Общества.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 472	2 392	1 275
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	166	338	56
Расчеты по налогам и сборам	17	149	18
Расчеты с подотчетными лицами	48	48	48
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	38 089	30 091	23 602
Расходы будущих периодов		4	3
Итого по строке 1240	40 775	33 022	25 002

По строке **1520 «Кредиторская задолженность»** Бухгалтерского баланса показывается краткосрочная кредиторская задолженность организации (п. 19 ПБУ 4/99), срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	834	471	555
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	34 089	23 892	14 835
Расчеты по налогам и сборам	1 647	1 765	1 374
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		16	13
Расчеты с работниками организации		20	20
Итого по строке 1520	36 570	26 164	16 797

**Просроченная задолженность отсутствует.**

## Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке **1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»** Бухгалтерского баланса указывается информация об имеющихся у организации денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах.

51 «Расчетные счета» отражена сумма **2 879** тыс. руб.

## Заемные средства

По строке **1410 «Заемные средства»** Бухгалтерского баланса показывается информация о долгосрочных кредитах и займах, привлеченных организацией (срок погашения которых на отчетную дату превышает 12 месяцев) (абз. 2 п. 17 ПБУ 15/2008, п. п. 19, 20 ПБУ 4/99).

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам с учетом процентов, отраженных в составе долгосрочной задолженности, раскрыта в таблице:

Займодавец	Валюта обязательства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Бобрышов Александр Михайлович	Заемные ср-ва	9	9	9
Итого по строке 1410		9	9	9

3. Чистые активы общества, которые могут оказать существенное влияние на способность общества продолжать деятельность непрерывно.

## 4. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

## 5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

По строке **2110 «Выручка»** Отчета о финансовых результатах отражается информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной организацией (п. 18 ПБУ 9/99, п. 27 ПБУ 2/2008)

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Выручка по основному виду деятельности	49 677	50 072
	Итого – стр. 2110	49 677	50 072

Выручка организации за отчетный период составила **49 677** тыс. руб.

По строке **2120 «Себестоимость продаж»** Отчета о финансовых результатах отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг (п. п. 9, 21 ПБУ 10/99)

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Себестоимость продаж	34 859	37 256
	Итого – стр. 2120	34 859	37 256

По строке **2120 «Коммерческие расходы»** Отчета о финансовых результатах отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, связанных с продажей продукции, товаров, работ и услуг (коммерческих расходах организации) (п. п. 5, 7, 21 ПБУ 10/99)

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Аренда нежилого помещения	387	239
2	Лицензии	10	5
3	Бухгалтерские услуги	360	390
4	Разработка рекламного продукта	11 523	8 695

5	Страхование груза	3	1
6	Услуга сборки	42	1
7	Прочие затраты	40	50
8	Связь	6	10
9	Комун. услуги	10	
10	Право использования программ для ЭВМ	44	29
11	Транспортные расходы	244	423
12	Юридические услуги	5	
	Итого – стр. 2120	12 674	9 843

По строке **2340 «Прочие доходы»** Отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих доходах организации, не упомянутых в предыдущих строках (п. 18) ПБУ:

- Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров - 144 тыс. руб.;
- Прочие внереализационные доходы – 22 тыс. руб.

По строке **2350 «Прочие расходы»** Отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации, не упомянутых ранее (п. 21 ПБУ 10/99)

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Прочие внереализационные расходы	588	110
	Итого – стр. 2350	588	110

### Налог на прибыль

Показатель строки **2410 «Налог на прибыль»** Отчета о финансовых результатах определяется расчетным путем как сумма показателей строк 2411 "Текущий налог на прибыль" Расходы по налогу на прибыль отражены в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Текущий налог на прибыль по налоговой декларации	457	307

Чистая прибыль по строке **2400** за 2025 г. составила **1 244** тыс. руб.

6. Способ раскрытия информации о госпомощи.

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 27 февраля 2026 года.

Директор

Бобрышов А.М.