

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Столичный Сервис»

125414, г. Москва, ул.Фестивальная, дом 28, пом.V, ком.1
ИНН 7743101403/КПП 774301001 ОГРН 1157746452467

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Организация: ООО «СТОЛИЧНЫЙ СЕРВИС» (ИНН 7728469372)

Субъект: Микропредприятие

1. Общие сведения и нормативная база

Настоящая отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и нового федерального стандарта **ФСБУ 4/2023** «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Организация применяет упрощенные способы ведения учета. В 2025 году учетная политика приведена в соответствие с требованиями **ФСБУ 14/2022** (нематериальные активы в учете отсутствуют).

2. Анализ структуры Баланса (Форма №1)

По состоянию на 31.12.2025 показатели баланса сформированы на основе развернутого отражения активов и обязательств (п. 11 ФСБУ 4/2023):

- **Дебиторская задолженность (стр. 1230): 3 748 тыс. руб.**

Показатель включает в себя:

- Задолженность покупателей (счет 62.01) — 2 895 тыс. руб.
- Авансы, выданные поставщикам (счет 60.02) — 139 тыс. руб.
- Положительное сальдо на Едином налоговом счете (счет 68.90) — **713 217,85 руб.**

- **Денежные средства (стр. 1250): 7 285 тыс. руб.**

Наблюдается значительный рост остатка денежных средств (в 12,7 раза по сравнению с 2024 годом) вследствие успешной работы по взысканию дебиторской задолженности прошлых лет (снижение с 20,5 млн руб. до 3,7 млн руб.).

- **Капитал (стр. 1370): 3 667 тыс. руб.**

Снижение показателя капитала обусловлено плановым распределением прибыли прошлых лет.

- **Кредиторская задолженность (стр. 1520): 7 356 тыс. руб.**

по состоянию на 31.12.2025 кредиторская задолженность в балансе отражена в сумме **7 356 тыс. руб.** Согласно данным инвентаризации (Акт ИНВ-17 №ССБС-000001), фактическая сумма обязательств составляет **7 364 110,16 руб.**

Разница в размере 8 тыс. руб. обусловлена правилами автоматического формирования упрощенной отчетности (сальдирование НДС с авансов по счету 76.АВ).

- **Структура задолженности:**

- **ООО «Компания РЕАЛ» (основной кредитор): 6 850 479,24 руб.** (93% от общей суммы). Долг подтвержден актом сверки.
- Поставщики (РДС ГРУПП, Холдинг-Фрост, Эксперт Ресурс): 393 975,82 руб.
- Задолженность перед персоналом (счет 70): 68 300,00 руб.
- Авансы полученные и расчеты с фондами: 51 355,10 руб.

Просроченная задолженность отсутствует.

3. Анализ финансовых результатов (Форма №2)

В 2025 году финансовые показатели Организации претерпели существенные изменения:

- **Выручка (стр. 2110): 26 910 813 руб.**

Снижение выручки в 6 раз относительно 2024 года (с 163,7 млн руб. до 26,9 млн руб. без НДС) носит стратегический характер и обусловлено успешной диверсификацией клиентского портфеля.

В 2024 году Организация имела критическую зависимость от одного контрагента (РБ ООО), на которого приходилось 99,8% всей выручки. В 2025 году, в целях минимизации рисков, объем операций с данным контрагентом был планомерно снижен до 49,8% в общей структуре продаж.

Освободившиеся мощности позволили привлечь новых надежных партнеров, включая ООО «ВИП24» (8,2 млн руб. с НДС), ООО «ГАЗПРОМ ПИТАНИЕ» (5,4 млн руб. с НДС) и профильные государственные учреждения (РНМУ им. Пирогова и др.). Данная стратегия позволила не только диверсифицировать доходы, но и повысить ликвидность: дебиторская задолженность сократилась в 5,5 раз, что обеспечило приток денежных средств для выплаты дивидендов в размере 8 млн руб. без привлечения заемного капитала.

- **Коммерческие расходы (стр. 2210): 21 432 764 руб.**

Высокая доля расходов (80% от выручки) обусловлена наличием значительных постоянных затрат (аренда складских и офисных помещений, ФОТ квалифицированного персонала, сопровождение ПО), необходимых для сохранения операционной способности бизнеса. Данные расходы признаны экономически обоснованными для целей налога на прибыль.

- **Прочие расходы (стр. 2340): 583 008 руб.**

Включают признанную претензию контрагента на сумму **526 519,31 руб.** в связи с выявленной недостачей товара (Акт инвентаризации №1 от 28.10.25).

- **Чистая прибыль (стр. 2400): 1 495 573 руб.**

Организация сохраняет прибыльность, несмотря на рыночную трансформацию.

4. Налоговая нагрузка и расчеты с бюджетом

Налоговый учет ведется в строгом соответствии с НК РФ:

- Налог на прибыль: Налоговая база составила 1 994 098 руб. Сумма налога к уплате за год по ставке 25% — 498 525 руб.
- НДС: Налог исчислен с выручки и авансов в полном объеме. Сумма НДС с авансов полученных на 31.12.2025 составляет 8 449,18 руб. (счет 76.АВ).
- НДФЛ: Организация исполнила обязанности налогового агента при выплате дивидендов, удержав и перечислив НДФЛ в сумме 1 152 000 руб. (с суммы 8 млн руб.). Общая сумма исчисленного НДФЛ за отчетный период, включая налог с фонда оплаты труда, составила 1 222 587 руб.

5. События после отчетной даты и распределение прибыли

В 2025 году на основании Решения участника произведена выплата дивидендов в размере 8 000 000 руб. (счет 84.11). Источником выплаты послужила нераспределенная прибыль прошлых лет. По состоянию на 31.12.2025 стоимость Чистых активов Организации превышает размер Уставного капитала, что подтверждает финансовую устойчивость предприятия.

Директор



(Гупал В.М.)