

Общество с ограниченной ответственностью «Сервис- Бар»
ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2025 год

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована ООО «Сервис- Бар» (далее - «Общество») исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

1. Сведения об организации и осуществляемой деятельности

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Сервис- Бар».

Место нахождения: 432071, РФ, г. Ульяновск, ул. Крымова, д. 61А, офис 3

Дата государственной регистрации: 04.12.2018, основной государственный регистрационный номер (ОГРН) - 1187325021058.

Размер уставного капитала – 10 000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью. Участники Общества – Иневатов Андрей Николаевич 50%

Беспалова Кристина Викторовна 50%

Основным видом деятельности организации является:

- 46.44.1 Торговля оптовая изделиями из стекла и керамики (ОКВЭД).

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 4 человек.

Лицом, ответственным за составление и предоставление бухгалтерской отчетности Общества в отчетном периоде, является:

- Генеральный директор ООО «Сервис- Бар»

Общество не планирует прекращение деятельности и ликвидацию.

2. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.3. Запасы

Запасы учитываются по фактической себестоимости.

Оценка Запасов при их выбытии осуществляется по средней себестоимости.

2.4. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

По результатам проведенной инвентаризации нереальная к взысканию дебиторская задолженность подлежит списанию на финансовые результаты в составе прочих расходов.

2.5. Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным кредитам и займам учтена и отражается в отчетности, включая причитающиеся на конец отчетного периода проценты.

2.6. Признание доходов

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается по мере отгрузки покупателям и предъявления им расчетных документов.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от уступки права требования;
- доходы от продажи амортизируемого имущества;
- доходы от продажи прочих ТМЦ;
- курсовые разницы;
- суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- прочие доходы.
- доходы от аренды
- проценты по предоставленным займам.

2.7. Признание расходов

Себестоимость продаж включает, себестоимость реализованной готовой продукции (товаров, работ, услуг). Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в конце каждого месяца в полном размере на счет 90.08 «Управленческие расходы».

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с реализацией амортизируемого имущества;
- расходы, связанные с реализацией уступки права требования;
- расходы, связанные с реализацией прочих ТМЦ;
- расходы от аренды
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- страховые взносы на социальные выплаты;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- прочие расходы.
- резервы по сомнительным долгам.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Доходные вложения

По строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» на 31.12.2025г. отражены объекты недвижимого имущества, предоставленные во временное пользование, а именно: 0

3.2. Запасы

По строке 1210 «Запасы» на 31.12.2025 г. отражены следующие запасы:
4365тыс. руб.

3.3. Дебиторская задолженность

По строке 1240 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2025 г.- 10157 тыс.руб.

3.4. Долгосрочные обязательства

По строке 1410 «Заемные средства» на 31.12.2025 года -568 тыс.руб.

3.5. Краткосрочные обязательства

По строке 1510 «Заемные средства» на 31.12.2025 года 0

3.6. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» на 31.12.2025 г. 1691 тыс.руб.

3.7. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование	2025 год	
	Прочие доходы	Прочие расходы
Возмещение коммунальных расходов	0	0
Доходы(расходы)прошлых лет	0	0
Штрафы, пени	0	1
Прочие внереализационные доходы (расходы)	249	32
Проценты по займам	0	0
Расходы на услуги банков	0	29
Госпошлины, нотариальные, почтовые, курьерские расходы	0	0
Налог на имущество	0	0
Экспертиза	0	0
Суммы безнадежных долгов	0	0
Резервы по сомнительным долгам	0	0
Представительские расходы	0	0
Списание НДС на расходы	0	0
Всего расходов и доходов	249	62

3.8. Выплаты основному управленческому персоналу

В 2025 году выплаты по трудовым договорам основному управленческому персоналу в Обществе составили 1121 тысяч рублей.

3.9. Дивиденды

В 2025 году дивиденды за 2024 год акционерам Общества в размере не начислялись и не выплачивались.

4. Информация о связанных сторонах

В настоящих пояснениях информация о связанных сторонах раскрыта в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», регламентирующем порядок раскрытия информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не осуществляло операции с лицами, которые являются связанными сторонами.

5. Раскрытие информации об условных активах, обязательствах

По состоянию на отчетную дату отсутствуют существенные последствия фактов хозяйственной деятельности, приводящие к необходимости раскрытия информации об условных обязательствах и условных активах в бухгалтерской отчетности Общества за 2025г.

6. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

События, произошедшие после даты подписания бухгалтерской отчетности не выявлены.

7. Непрерывность деятельности Общества

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, сможет выполнить свои обязательства и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Генеральный директор

ООО «Сервис- Бар»



Иневатов А.Н.