

Общество с ограниченной ответственностью

«СЕРВИС ПЛЮС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Бухгалтерская отчетность ООО «СЕРВИС ПЛЮС» составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных стандартов бухгалтерского учета.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование: ООО «Сервис Плюс»

1.2. Юридический адрес: РФ, 414000 г. Астрахань, ул. Михаила Аладына, д 8 кв 19

1.3. Дата государственной регистрации: 14.02.2006

1.4. Численность сотрудников: 5

Наименование подразделения	Численность
Администрация	2
Отдел продаж	3

1.5. Уставный капитал составляет: 10 тыс. руб.

Участником Общества является:

– Харитоновы Ирина Олеговна с долей участия 100 процентов.

1.6. Перечень видов деятельности

Основной вид деятельности

- 52.23.11 Деятельность аэропортовая

Общество является субагентом крупных агентов авиакомпаний и выполняет услуги по бронированию и оформлению авиа и ж\д перевозок через информационные ресурсы Сирена, Леонардо и прочие. Услуги оказываются как физическим лицам, так и юридическим. Для оплаты услуг за наличный расчет и банковскими картами применяется кассовая техника, все чеки передаются в ФНС через систему ОФД-1

Налоговый учет Общество ведет на основе УСН (Доходы) 6%.

Дополнительные виды деятельности

79.11 Деятельность туристических агентств

79.90.1 Деятельность по предоставлению туристических информационных услуг.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Харитоновна Ирина Олеговна.

Бухгалтер Общества: в штатном расписании должность главного бухгалтера отсутствует, функции бухгалтера выполняет заместитель директора по финансам и развитию Соломатина Елена Владимировна (по совместительству).

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухучета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

Общество **применяет** правила учета, установленные ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 01.01.2022 г Основные средства в 2025 году у Общества на балансе не числятся.

4. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в НМА в Обществе не числятся. В случае их появления данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался,

ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

5. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостатков и излишков материально-производственных запасов не установлено.

Согласно учетной политике, материально-производственные запасы учитываются по первоначальной стоимости в соответствии с ФСБУ 5/19. Оценку следует производить несколько раз. Впервые – при признании запасов. После этого – регулярно на отчетную дату (в общем случае по состоянию на 31 декабря каждого года). В момент признания объект оценивают по фактической себестоимости.

Суммы, израсходованные на приобретение или изготовление запасов, включаются в фактическую себестоимость без НДС.

В фактическую себестоимость, в частности, включаются:

- сумма, которую следует заплатить поставщику;
- издержки на заготовку и доставку запасов до места потребления (продажи, использования);
- стоимость фасовки, доработки, сортировки и улучшению технических характеристик;
- величина оценочного обязательства по восстановлению окружающей среды, демонтажу и утилизации объекта;
- иные затраты, связанные с созданием и покупкой запасов.

6. Показатели актива баланса

6.1. Финансовые вложения.

Финансовые вложения Общества составляют средства на депозитных счетах в Т-банке и в виде % займа учредителю.

6.2. Дебиторская задолженность состоит из задолженности покупателей за забронированные билеты. Часть задолженности погашена в январе 2026 года. А сумма в размере 1162 тыс.руб. в следующем году будет признана невозможной к взысканию в виду исключения контрагента из ЕГРЮЛ.

6.3. Денежные средства

На расчетном счете в Сбербанке числятся денежные средства в размере 140 тыс.руб.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

7.1. **Выручка организации** за отчетный период составила 2 044 тыс. руб, что ниже аналогичного показателя прошлого года на 52%. Выручка Общества состоит только из агентского сбора (вознаграждения) за оформление перевозки, взимаемого с покупателей – ПАССАЖИРОВ.

Стоимость авиа и ж\д билетов , зачисляемая на расчетный счет и в кассу Общества, ежедекадно перечисляется агенту на основании расчетных писем, Минимальный размер агентского сбора(вознаграждения) составляет 500 рублей, максимальный 2000 рублей за билет.

№	выручка	2025 тыс.руб.)	2024 тыс. руб	Увеличение + / Уменьшение -
1	Агентский сбор	2 044	3 936	-52%

Уменьшение данного показателя связано с тем, что все активнее развиваются электронные сервисы по бронированию и продаже авиа и ж\д билетов. Физические лица все чаще и чаще (что замечено на протяжении нескольких последних лет) самостоятельно бронируют не только билеты, но и гостиницы и туристические поездки. В последние 2-3 года процент покупателей - юридических лиц был значительно выше, чем физических. Примерно в соотношении 70*30 %. Но и здесь происходят изменения. Многие компании, экономя денежные средства, сами бронируют билеты свои сотрудникам. Уменьшение количества билетов ведет к снижению выручки Общества.

7.2. Управленческие расходы связаны с обеспечением финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Доля таких расходов составляет 97,5 % от выручки в 2025 году, в 2024 году составляла 48%. Увеличение доли расходов к выручке связано с уменьшением выручки в целом.

№	Наименование статей прямых затрат	2025 тыс. руб.	2024 тыс. руб.	Увеличение+ / Уменьшение-
1	Заработная плата	1 505	1 457	+4%
2	Налоги с ФОТ	448	387	+24%
3	Общехозяйственные расходы	44	34	+30%
ИТОГО		1 997	1878	

7.4. Прочие расходы

№	Наименование статей прямых затрат	2025 тыс. руб.	2024 тыс. руб.
3	Представительские расходы	60	55
4	Ремонт офиса	0	1927
5	Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком	2365	2317
5	Банковские комиссии	25	27
7	Прочие расходы	218	601
ИТОГО		2 668	4 927

Общество применяет специальный налоговый режим – Упрощенная система налогообложения «Доходы». Налог с доходов составляет 6%.

В строке отчета о финансовых результатах «Налог на прибыль» указывается сумма исчисленного налога с дохода 6%.

В 2025 году в связи с уменьшением полученной выручки сумма налога составила 57 тыс. руб.

Сумма налога, исчисленного в размере 6% с дохода уменьшена на сумму исчисленных и уплаченных страховых взносов с заработной платы сотрудников.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Общество не создает оценочные обязательства. Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода отсутствует.

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам - отсутствует.

9. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

9.1 Финансовые риски

К числу основных финансовых рисков относятся кредитный, валютный, рыночный, а также риск ликвидности. Общество не исключает

возможности быть подверженным рыночному риску (процентный), кредитному риску и риску ликвидности.

Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

– Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций).

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

– Страновые и региональные риски

Деятельность организации в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями введенных странами Евросоюза и США санкций против России в связи с дестабилизацией ситуации в Украине и на Ближнем Востоке.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мы не имеем возможности оценить какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

9.2 Правовые риски

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Российской Федерации, по-прежнему подвержены быстрым изменениям. Существует вероятность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также возможны другие правовые и фискальные проблемы, с которыми сталкиваются компании, осуществляющие деятельность в РФ.

Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства,

принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

10. Информация о непрерывности деятельности

ООО «Сервис Плюс» в 2025 году получило убыток в сумме 2 698 тыс.руб., в 2024 году прибыль составила 31 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2025 года величина чистых активов выше величины уставного капитала. В планах Общества предполагается получение чистой прибыли в будущих периодах. В том случае, если в следующем году деятельность будет убыточной, то будет принято решение прекратить свою деятельность. Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода.

По оценке руководства, у Общества имеется существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности.

11. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

12. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31.12.2025г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Сервис Плюс», отсутствуют.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Директор
ООО «Сервис Плюс»

И.О. Харитонов