

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ООО «СЕРВИС+»**  
**за 2025 год**

---

**1. Общие сведения об организации**

**1.1. Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «СЕРВИС+».

**1.2. Сокращенное наименование:** ООО «СЕРВИС+».

**1.3. Место нахождения Общества:** 390023, Рязанская область, г Рязань, ул Ленина, д. 9, кв. Э/ПОМ 2/Н1.

**1.4. Государственная регистрация:** Общество зарегистрировано 03.02.2010 г Управление Федеральной налоговой службы по Рязанской области 6200, ОГРН 1106230000250.

**1.5. Идентификационный номер налогоплательщика:** ИНН 6230068808, 623401001.

**1.6. Обособленные подразделения:** Общество не имеет филиалов и представительств.

**1.7. Состав участников и их доли в уставном капитале:**

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	НГУЕН ЧИ ЗУНГ	20000 руб, 100 %

**1.8. Уставный капитал:** оплачен в размере 20000 руб. (100% уставного капитала).

**1.9. Единоличный исполнительный орган:** Генеральный директор Живаев Алексей Александрович.

**1.10. Основной вид деятельности:** 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.

**1.11. Система налогообложения:** Упрощенная система налогообложения (УСН).

**1.12. Статус организации:** Общество является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая сокращенный состав бухгалтерской отчетности.

**2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации**

**2.1. Основа составления отчетности**

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;

**Применение упрощенных способов ведения учета:** В связи со статусом субъекта малого предпринимательства Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая:

- ведение учета полным способом, но с использованием сокращенного состава регистров;
- представление бухгалтерской отчетности по упрощенной форме (бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах);
- неприменение ряда сложных учетных процедур (например, дисконтирование, создание резервов при несущественности).

Числовые показатели представлены в **тысячах рублей**. Отчетный период — календарный год с 01.01.2025 по 31.12.2025.

## **2.2. Изменения в Учетной политике**

В связи с вступлением в силу с 01.01.2025 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в учетную политику Общества внесены соответствующие изменения (Приказ № 112 от 29.12.2024). Пересмотр сопоставимых показателей прошлых лет не производился.

## **2.3. Непрерывность деятельности**

У руководства Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

## **2.4. Основные положения учетной политики**

### **Финансовые вложения (ПБУ 19/02):**

- Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости.
- Проверка на обесценение проводится на отчетную дату.

### **Запасы (ФСБУ 5/2019):**

- Запасы (продукты питания, товары) учитываются по фактической себестоимости.
- При выбытии оценка производится по средней себестоимости.
- Резерв под обесценение запасов не создается ввиду несущественности.

### **Доходы и расходы:**

- Выручка от деятельности ресторанов и доставки продуктов питания признается в момент оказания услуг (передачи товаров).
- Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место.

### **Оценочные обязательства и резервы:**

- В связи с применением упрощенных способов учета и несущественностью сумм резервы (на оплату отпусков, по сомнительным долгам) не создаются.

---

## **3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности**

### 3.1. Финансовые вложения (строка 1170)

Наименование показателя	На 31.12.2025
Долгосрочные финансовые вложения	17 354 600

**Комментарий:** Долгосрочные финансовые вложения представляют собой инвестиции в уставные капиталы других организаций. Признаков устойчивого снижения стоимости вложений не выявлено.

---

### 3.2. Запасы (строка 1210)

Наименование показателя	На 31.12.2025
Запасы (всего)	137 319

**Комментарий:** Запасы представлены продуктами питания, напитками и сопутствующими товарами для ведения ресторанной деятельности. Обесценения запасов не выявлено.

---

### 3.3. Дебиторская задолженность (строка 1240)

Наименование показателя	На 31.12.2025
Дебиторская задолженность (краткосрочная)	26 160 946

**Комментарий:** Дебиторская задолженность сформирована в основном за счет расчетов с покупателями (доставка продуктов питания) и корпоративными клиентами. Вся задолженность является текущей, просроченной задолженности не имеется. Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия оснований.

---

### 3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Наименование показателя	На 31.12.2025
Расчетные счета и касса	127 909
<b>Итого</b>	<b>127 909</b>

**Комментарий:** Остаток денежных средств обеспечивает текущую платежеспособность Общества. Все денежные средства доступны для использования, арестованных счетов нет.

---

### 3.5. Капитал и нераспределенная прибыль (строка 1300)

Наименование показателя	На 31.12.2025
Нераспределенная прибыль	30 149 885
<b>Итого капитал</b>	<b>30 169 885</b>

**Комментарий:** Рост капитала обусловлен получением чистой прибыли по итогам 2025 года в размере 667000 руб. (строка 2400 Отчета о финансовых результатах) с учетом нераспределенной прибыли прошлых лет.

---

### 3.6. Заемные средства

Наименование показателя	На 31.12.2025
Долгосрочные заемные средства (стр. 1410)	927 068
Краткосрочные заемные средства (стр. 1510)	8 059 056

**Комментарий:** Заемные средства представлены кредитами банков, привлеченными для финансирования текущей деятельности и инвестиционных проектов. Проценты по кредитам отражены в составе прочих расходов.

---

### 3.7. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Наименование показателя	На 31.12.2025
Кредиторская задолженность (краткосрочная)	4 663 499

**Комментарий:** Кредиторская задолженность представлена в основном задолженностью перед поставщиками продуктов питания и товаров. Просроченной задолженности не имеется.

---

### 3.8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

#### Выручка (строка 2110):

Вид деятельности	За 2025 г.
56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания	31 916 003

**Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120):**

Наименование показателя	За 2025 г.
Расходы по обычным видам деятельности — всего	(30 311 736)
<i>в том числе управленческие расходы</i>	(16 320 163)

**Комментарий:** Расходы включают затраты на закупку продуктов питания, оплату труда персонала, аренду помещений, коммунальные услуги и общехозяйственные расходы.

---

**3.9. Прочие доходы и расходы**

Наименование показателя	За 2025 г.
Проценты к уплате (стр. 2330)	(1 063 778)
Прочие доходы (стр. 2340)	2 866 486
<i>в том числе проценты к получению</i>	2 866 486
Прочие расходы (стр. 2350)	(2 440 860)

**Комментарий:** Проценты к получению представляют собой доходы по предоставленным займам. Проценты к уплате — расходы по кредитам банка.

---

**3.10. Чистая прибыль и налоги**

Наименование показателя	За 2025 г.
Налог при УСН (стр. 2410)	(298 231)
<b>Чистая прибыль (стр. 2400)</b>	667 000

**Комментарий:** Налог при УСН исчислен в соответствии с требованиями НК РФ по ставке, установленной для объекта налогообложения «доходы минус расходы».

---

### 3.11. Сведения о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

Наименование связанной стороны	Характер отношений
Живаев Алексей александрович	Единоличный исполнительный орган
Нгуен Чи Зунг	Учредитель 100 % (доля > 20%)

Операции со связанными сторонами в 2025 году носили характер обычной хозяйственной деятельности. Иная дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами отсутствует.

---

### 3.12. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

Общество подвержено следующим основным рискам:

- **Кредитный риск:** управляется путем мониторинга платежной дисциплины контрагентов.
- **Риск ликвидности:** минимизируется за счет наличия денежных средств и доступных кредитных линий.
- **Процентный риск:** обязательства имеют фиксированные ставки, что позволяет прогнозировать расходы.
- **Налоговые риски:** Общество отслеживает изменения налогового законодательства.

Существенного влияния перечисленных рисков на финансовое положение Общества не выявлено.

---

**Генеральный директор** Живаев Алексей Александрович

**31 марта 2026 г.**