

**Пояснения
к бухгалтерской отчетности ООО "Сервис индустрии питания"
за 2025 год**

1. Общие сведения.

1.1. Наименование, адрес, регистрационные данные

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Сервис индустрии питания "

Сокращенное наименование: ООО " Сервис индустрии питания " (далее по тексту Общество)

Основной государственный регистрационный номер: ОГРН 1127746165678

Адрес юридического лица: 117648, Москва г, Северное Чертаново мкр., дом 1А, помещение LIX

Государственная регистрация: Создание Общества 10.04.2012. Регистрирующий орган, его адрес: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве; 125373, г.Москва, Походный проезд, домовладение 3, стр.2

ИНН/КПП Общества: 7723830398 / 772601001

1.2. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 75 000 (Семьдесят тысяч) рублей.

Участником Общества является:

- 1) Хардина Екатерина Олеговна (доля 100 % с 06.05.2015, ИНН 771471508383)
она же генеральный директор Общества с 23.07.2014.

В отчетном году дивиденды не выплачивались.

Сведения о структуре управления

Оперативное руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом: генеральным директором Хардиной Е.О.

1.3. Основные направления деятельности

Основным видом экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД ОК 33.12 (КДЕС Ред. 2)) является: Ремонт машин и оборудования.

Численность персонала

Численность работников на конец отчетного периода составила 5 человек.

1.4. Основа составления бухгалтерской отчетности

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов). Налоговая ставка – 15%.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации нормативных правовых актов, регулирующих правила ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, в частности, Федерального закона от

06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, иных нормативных правовых актов в области регулирования бухгалтерского учета.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основные средства

Общество применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" с 01 января 2022 года.

ФСБУ 6/2020 не применяется к основным средствам (ОС), чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

- 1) основные средства стоимостью за единицу ниже 100 000 рублей;
- 2) затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью ниже 100 000 рублей.

Стоимостной лимит для незначительных основных средств проверяется ежегодно с учетом существенности информации о таких активах.

После признания объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений (на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, на восстановление объектов основных средств), осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам.

Пересмотр элементов амортизации ОС осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается с месяца, следующего за месяцем, в котором произошло изменение.

2.2. Запасы.

С 01 января 2021 года Общество применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н (далее по тексту - ФСБУ 5/2019 "Запасы").

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);

б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, если иное не установлено ФСБУ 5/2019 "Запасы".

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

В случае если в качестве запасов признаются материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается наименьшая из следующих величин:

а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла;

б) сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

По состоянию на отчетную дату чистая стоимость запасов соответствует их фактической себестоимости.

Расшифровка статей баланса:

1. Запасы на 31.12.2025г. составляют 1 912,0 в т.ч.:

- сырье и материалы – 1 412,0

- товары – 500,0

Дебиторская задолженность составляет 2 952,0, в т.ч.:

- Расчеты с покупателями и заказчиками – 2 648,0

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 150,0

Денежные средства на расчетном счете – 3 289,0

Кредиторская задолженность составляет 683,0, в т.ч.:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 2
- Расчеты с покупателями и заказчиками – 182
- Расчеты по налогам и сборам – 444
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 55

Просроченной кредиторской задолженности нет.

Основные показатели выручки Общества за отчетный год (тысяч рублей):

По основной деятельности	14 804
Прочие доходы, в том числе проценты	3 024
Прочие расходы, в том числе проценты	173

Расшифровка доходов

№	Номенклатура	Доходы	Расходы
1	Запчасти	6 047	3 213
2	Работы ремонтные	3 595	2 890
3	Прочее	3 766	2 362
4	Услуги	984	
5	Посуда и инвентарь	412	334
	Итого	14 804	8 799

Сумма налога (УСН 15%) подлежащая уплате за отчетный налоговый период – 515,0 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2025г. составила 2 020,0тыс.руб

Нераспределенная прибыль на конец 2025г. составила 7 481 тыс.руб.

2.3. Основные показатели Общества за отчетный год (тысяч рублей).

	Бухгалтерский баланс	
1	Валюта баланса	8 239,0
2	Собственный капитал, в том числе	7 556
2.1	<i>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), с начала деятельности Общества</i>	7 481
3	Обязательства, в том числе	683
3.1	<i>кредиторская задолженность</i>	683,0
	Отчет о финансовых результатах	
1	Выручка	14 804,0
2	Расходы	- 15 120,0
3	Прибыль (убыток) от продаж	-316,0
4	Прочие доходы (расходы), в том числе проценты	2 851,0

6	Налог на прибыль	- 515,0
7	Налог при упрощенной системе налогообложения	- 515,0
8	Чистая прибыль за отчетный год	2 020,0

2.4. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет

В текущем году не обнаружено существенных ошибок, относящиеся к предыдущим отчетным периодам в соответствии с ПБУ 22/2010.

3. Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты. По результатам такой оценки Общество пришло к следующему выводу:

Последствия продолжающейся геополитической ситуации (санкции против России (ограничительные политические и экономические меры), девальвация (ослабление, снижение) национальной валюты (российского рубля) по отношению к иностранной валюте (доллар США, евро)) не оказывают существенного влияния на деятельность Общества и не вызывают сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в будущем. Общество имеет источники финансирования для продолжения осуществления своей деятельности.

Относительно названных условий существенная неопределенность отсутствует, и Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и в будущем. Общество правомерно применяет принцип непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете, при подготовке бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор

ООО «Сервис индустрии питания» _____ Хардина Е.О.

Дата 29.03.2026

МП