

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## Раздел 1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное фирменное наименование: ООО «СервисЭкспресс».

Юридический адрес с указанием почтового индекса: 236011, КАЛИНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. КАЛИНИНГРАД, УЛ. КЛИНСКАЯ, Д. 28, КВ. 2

Дата внесения записи о госрегистрации: — 03.07.2019

ИНН: 3906381819

КПП: 390601001

ОГРН: 1193926010080

Основной вид экономической деятельности (код ОКВЭД): 56.10 (Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания).

Среднесписочная численность персонала на отчетную дату: 13 человек

Величина уставного капитала 10 000 руб.

Перечень участников с распределением долей: Пивень Елена Ивановна -100%

Основным управленческим персоналом является генеральный директор

Ф.И.О. руководителя (ген. директора): Пивень Елена Ивановна.

Применяемая система налогообложения: Упрощенная система налогообложения (УСН)

Объект налогообложения: доходы, уменьшенные на величину расходов

Статус организации: субъект малого предпринимательства

Отчетность обязательному аудиту не подлежит.

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества открыт расчетный рублёвый счет в следующих банках: Ст-Петербургский ф-л ПАО "Банк ПСБ", Калининградское отделение N8626 ПАО СБЕРБАНК, Филиал "Санкт-Петербургский" АО "АЛЬФА-БАНК".

## Раздел 2. Стандарты, на основе которых составлена отчетность

1. Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета, учета финансово-хозяйственной деятельности организаций с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2. Организация применяет упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с п. 4 ст. 6 Закона № 402-ФЗ.

3. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

## Раздел 3. Учетная политика

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета ключевые элементы учетной политики сформированы следующим образом.

В себестоимость Материально-производственных запасов (МПЗ) включаются суммы, уплачиваемые поставщику, и затраты на доставку. При выбытии запасов оценка производится по средней себестоимости. Расходы на приобретение запасов для управленческих нужд признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в момент их приобретения. Нормативное обоснование: ФСБУ 5/2019, п. 11, п. 14, п. 33.

Расходы признаются в отчете о финансовых результатах методом начисления. Расходы на аренду, оплату труда и услуги признаются в том периоде, в котором они фактически оказаны, без создания резервов предстоящих расходов (в связи с применением упрощенных способов).

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Инвентаризация активов и обязательств проведена по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Расхождений между фактическим наличием имущества и данными бухгалтерского учета не выявлено

## Раздел 4 . Основные показатели деятельности

Основные показатели налоговой декларации по УСН за 2025 год:

- Доходы (стр. 213 раздела 2.2) – 59 979 тыс. руб.
- Расходы (стр. 223 раздела 2.2) – 47 106 тыс. руб.
- Налоговая база – 12 873 тыс. руб.

По итогам 2025 года сумма налога, исчисленного в общем порядке, превысила сумму минимального налога.

Налог к уплате составил **1 930 930 руб.**

Чистая прибыль по данным бухгалтерского учета составила 6 583 тыс. руб. и полностью сформирована за счет деятельности в сфере общественного питания.

**Материальные внеоборотные активы (строка 1150)** На 31 декабря 2025 г. остаточная стоимость основных средств составила 2 450 тыс. руб. Рост обусловлен приобретением оборудования для пищеблока в связи с расширением деятельности.

**Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)** Вся сумма (1 059 тыс. руб.) представлена дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков по расчетам за услуги доставки и питание. Задолженность краткосрочная, сомнительных долгов не выявлено.

**Запасы (строка 1210)** На 31.12.2025 остатки сырья и товаров для перепродажи отсутствуют, что связано с особенностями организации работы (закупки производятся непосредственно перед использованием, складские остатки минимальны).

#### **Раздел 5. Информация о планах и перспективах деятельности**

Организация намерена продолжать свою деятельность в 2026 году. Принцип непрерывности деятельности соблюдается.

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств или требовать раскрытия в отчетности, не произошло.

С 2026 года организация применяет ставку НДС 5% в связи с изменениями налогового законодательства.

Порядок учета НДС в бухгалтерском и налоговом учете будет отражен в учетной политике на 2026 год.

#### **6. Заключительные положения**

Пояснения подготовлены на основе данных бухгалтерского учета и налоговой отчетности Общества. Бухгалтерская отчетность утверждена генеральным директором 23 марта 2026 года.

Дата подписания пояснений: 23 марта 2026 г.

Руководитель \_\_\_\_\_ / Пивень Е.И. /

(подпись) (расшифровка подписи)