

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: ООО «Сервис 2013»

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

11. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СЕРИС 2013»

Сокращенное наименование: ООО «СЕРИС 2013»

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1132468028923 **ИНН/КПП:** 2460246624/ 246001001

Юридический адрес: 660018, Красноярский край, г. Красноярск, пр-кт Свободный, д. 34, строение 1

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 20 человек.

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Дополнительная информация:

1) количество долей в уставном капитале Общества - 5

в том числе:

- оплаченных участниками - 5
- не оплаченных участниками - 0
- долей, принадлежащих ООО - 0

2) размер уставного капитала Общества составляет 250 000 руб.

- Климошенко Валерий Владимирович 50%
- Астафьева Ольга Борисовна – 31,25 %
- Астафьев Леонид Алексеевич – 6,25 %
- Астафьева Василиса Алексеевна – 6,25 %
- Астафьева Милана Алексеевна – 6,25 %

3) лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Директор) – Климошенко Валерий Владимирович.

2. Основные виды экономической деятельности.

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД): Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (код ОКВЭД 56.10).

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО «СЕРИС 2013» составлена в соответствии со следующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025г. составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, с учетом права Организации на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним

Бухгалтерский учет в Организации ведется автоматизированным способом с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "СБИС-Бухгалтерия".

Организация, как субъект малого предпринимательства не применяет ряд ПБУ, в частности, ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

1. Инвентаризация активов и обязательств.

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с Приказом директора Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2. Доходы, расходы.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы будущих периодов списываются равномерно. Общество формирует резерв по сомнительным долгам.

3. Учет основных средств и нематериальных активов.

Общество не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14). Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

4. Запасы.

Обществом применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения.

5. Учет аренды.

Учет аренды ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", в частности:

- определение фактической стоимости права пользования активом происходит исходя из величины первоначальной оценки обязательств по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (п. 13 ФСБУ 25/2018);

- первоначальная оценка обязательств по аренде определяется, как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки (п. 13 ФСБУ 25/2018);

- использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору, у арендатора нет возможности выкупить предмет аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа и предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду (пп. «в» п.11, п. 12 ФСБУ 25/2018);

- классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды (п.28 ФСБУ 25/2018).

6. Краткосрочные заемные средства (строка 1510 бухгалтерского баланса: отсутствуют Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса).

Кредиторская задолженность носит текущий характер, сформирована в рамках обычного операционного цикла.

Кредиторская задолженность сформирована следующими группами обязательств:

- задолженность перед поставщиками за услуги;

- задолженность по налогам;

Обязательства перед поставщиками возникли в рамках обычной хозяйственной деятельности. Сроки оплаты установлены договорами и не наступили на отчетную дату. Налоги и страховые взносы начислены за декабрь 2025 года, подлежат уплате в установленные законодательством сроки, которые наступят в 2026 года.

7. Дебиторская задолженность (строка 1240 бухгалтерского баланса, в составе финансовых и других оборотных активов).

Дебиторская задолженность преимущественно представлена авансами поставщикам.

8. Государственная помощь.

В отчетном году меры государственной поддержки Организация не получала.

4. События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

5. Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: нет.

6. Связанные стороны (при необходимости)

Сделки со связанными сторонами (учредители, руководитель, аффилированные организации): нет.

Директор Общества

Климошенко В. В.

31.03.2026 г.