Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью "СЕРВИС ГРУПП"
за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности ООО "СЕРВИС ГРУПП" - 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания. Также организация занимается перепродажей продуктов питания (полуфабрикаты, овощи, фрукты, бакалея) в Детские дошкольные учреждения г. Сызрани и Сызранского района.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.1 Учет основных средств

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей.
Переоценка основных средств не производится.
Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств.
Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта.

2.2 Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).
ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год.

2.3 Отчетность

Организация применяет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы в Организации отсутствуют.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25 г.[2]														)
	за 20 24 г.[3]														)
в том числе:	за 20 25 г.[2]														)
(группа)	за 20 24 г.[3]														)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 20 25 г.[2]	-	(-)		( )		( )							-	(-)
	за 20 24 г.[3]	-	(-)		( )		( )							-	(-)
в том числе:	за 20 25 г.[2]	-	(-)		( )		( )							-	(-)
(группа)	за 20 24 г.[3]	-	(-)		( )		( )							-	(-)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за 20 25 г.[2]		( )		( )		( )					( )
	за 20 24 г.[3]		( )		( )		( )					( )
в том числе:	за 20 25 г.[2]		( )		( )		( )					( )
(объект)	за 20 24 г.[3]		( )		( )		( )					( )

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На _____ 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Амортизируемые основные средства - всего			
в том числе: *Машины и оборудование*			
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы *(группа, объект)*			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются *(группа, объект)*			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости *(группа, объект)*			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На _____ 20 ___ г.[5]	На 31 декабря 20 ___ г.[6]	На 31 декабря 20 ___ г.[7]
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего			
в том числе: *(группа)*			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего			
в том числе: *(группа)*			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе: *(группа)*			
из них основные средства, находящиеся в залоге			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ 20 25 г.[2]					( )	( )		
	за _____ 20 24 г.[3]					( )	( )		
в том числе:	за _____ 20 25 г.[2]					( )	( )		
основные средства	за _____ 20 24 г.[3]					( )	( )		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ 20 ___ г.[2]					( )	( )		
	за _____ 20 ___ г.[3]					( )	( )		
в том числе:	за _____ 20 ___ г.[2]					( )	( )		
(группа)	за _____ 20 ___ г.[3]					( )	( )		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ 20 ___ г.[2]					( )	( )		
	за _____ 20 ___ г.[3]					( )	( )		
в том числе:	за _____ 20 ___ г.[2]					( )	( )		
(группа)	за _____ 20 ___ г.[3]					( )	( )		

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20__ г.[2]					( )	( )		
	за _____ 20__ г.[3]					( )	( )		
в том числе:	за _____ 20__ г.[2]					( )	( )		
(группа)	за _____ 20__ г.[3]					( )	( )		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20__ г.[2]					( )	( )		
	за _____ 20__ г.[3]					( )	( )		
в том числе:	за _____ 20__ г.[2]					( )	( )		
(группа)	за _____ 20__ г.[3]					( )	( )		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20__ г.[2]					( )	( )		
	за _____ 20__ г.[3]					( )	( )		
в том числе:	за _____ 20__ г.[2]					( )	( )		
(группа)	за _____ 20__ г.[3]					( )	( )		

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г.[2]	1711			( )						1711
	за 20 24 г.[3]	5950		61	(4300)						1711
в том числе: *АКЦИИ*	за 20 25 г.[2]	1631			( )					1631	
	за 20 24 г.[3]	1631			( )					1631	
в том числе: *Предоставленные займы*	за 20 25 г.[2]	80			( )					80	
	за 20 24 г.[3]	4319		61	(4300)					80	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г.[2]				( )						
	за 20 24 г.[3]				( )						
в том числе: *(вид, группа)*	за 20 25 г.[2]				( )						
	за 20 24 г.[3]				( )						
Итого	**за 20 25 г.[2]**	**1711**			**( )**						**1711**

	за _____ 20 24 г.[3]	5950		61	(4300)						1711

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 20 __ г.[5]	На 31 декабря 20 __ г.[6]	На 31 декабря 20 __ г.[7]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: *(вид, группа)*			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе: *(вид, группа)*			
Иное использование финансовых вложений			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние
					фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		
Запасы - всего	за 20 25 г.[2]	65631	( )	121309	(81884)			X	X	105056	( )
	за 20 24 г.[3]	47384	( )	215942	(197695)			X	X	65631	( )
в том числе: *Сырье и материалы*	за 20 25 г.[2]	56762	( )	65658	(2703)			-14852		104865	( )
	за 20 24 г.[3]	31989	( )	116966	(14195)			-77998		56762	( )
в том числе: *Готовая продукция*	за 20 25 г.[2]	0	( )	6490	(5997)			-493		0	( )
	за 20 24 г.[3]	7309	( )	987	(40747)			32451		0	( )
в том числе: *Товары*	за 20 25 г.[2]	8869	( )	48532	(57697)			489		191	( )
	за 20 24 г.[3]	8061	( )	96905	(90407)			-5690		8869	( )
в том числе: *Незавершенное производство, иные виды запасов*	за 20 25 г.[2]	0	( )	629	(15487)			14858		0	( )
	за 20 24 г.[3]	25	( )	1084	(52346)			51237		0	( )

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 20 ___ г.[5]	На 31 декабря 20 ___ г.[6]	На 31 декабря 20 ___ г.[7]
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе:			

(вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: *(вид)*			

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			перекласси-фицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.[2]		( )			( )	( )				( )
	за 20 24 г.[3]		( )			( )	( )				( )
в том числе:	за 20 25 г.[2]		( )			( )	( )				( )
(вид)	за 20 24 г.[3]		( )			( )	( )				( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.[2]	39340	( )	13810		(33771)	(0)			19379	( )
	за 20 24 г.[3]	11107	( )	37223		(8990)	(0)			39340	( )
в том числе: *Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	за 20 25 г.[2]	15623	( )	9804		(16362)	( )			9065	( )
	за 20 24 г.[3]	2377	( )	15718		(2472)	( )			15623	( )
в том числе: *Расчеты покупателями и заказчиками*	за 20 25 г.[2]	19156	( )	3313		(13717)	( )			8752	( )
	за 20 24 г.[3]	5779	( )	17318		(3941)	( )			19156	( )
в том числе: *Расчеты с разными*	за 20 25 г.[2]	3783	( )	764		(3649)	( )			898	( )

дебиторами и кредиторами	за 20 24 г.[3]	2722	( )	3469		(2408)	( )			3783	( )
в том числе: *Расчеты по налогам и сборам*	за 20 25 г.[2]	662	( )	-614		( )	( )			48	( )
	за 20 24 г.[3]	40	( )	624		(2)	( )			662	( )
в том числе: *Расчеты по ЕНС*	за 20 25 г.[2]	0	( )	570		( )	( )			570	( )
	за 20 24 г.[3]		( )			( )	( )			0	( )
в том числе: *Расчеты по соц страхованию и обеспечению*	за 20 25 г.[2]	47	( )			(1)	( )			46	( )
	за 20 24 г.[3]	162	( )	47		(162)	( )			47	( )
в том числе: *Расчеты с персоналом по оплате труда*	за 20 25 г.[2]	69	( )	-27		(42)	( )			0	( )
	за 20 24 г.[3]	27	( )	47		(5)	( )			69	( )
в том числе:	за 20 25 г.[2]	0	( )			( )	( )			0	( )
	за 20 24 г.[3]		( )			( )	( )			0	( )
Итого	**за 20 25 г.[2]**	**39340**	**( )**	**13810**		**(33771)**	**(0)**		**X**	**19379**	**( )**
	за 20 24 г.[3]	**11107**	**( )**	**37223**		**(8990)**	**(0)**		**X**	**39340**	**( )**

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12 20 25 г.[5]		На 31 декабря 20 24 г.[6]		На 31 декабря 20 23 г.[7]	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	13140	13140	16248	16248	19499	19499
в том числе: *Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	4086	4086	2107	2107	2304	2304
в том числе: *Расчеты покупателями и заказчиками*	8650	8650	10407	10407	9347	9347
в том числе: *Расчеты с разными дебиторами и кредиторами*	404	404	3734	3734	7848	7848

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г.[2]	1755	42245		( )	( )		44000
	за 20 24 г.[3]	3410			(1656)	( )		1755
в том числе: *Долгосрочные кредиты*	за 20 25 г.[2]	1755	42245		( )	( )		44000
	за 20 24 г.[3]	3410			(1656)	( )		1755

Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г.[2]	82061	45095		(60732)	( )		66424
	за 20 24 г.[3]	44497	86293		(48728)	( )		82062

в том числе: *Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	за 20 25 г.[2]	14254	3254		(15588)	( )		1920
	за 20 24 г.[3]	21713	21702		(29161)	( )		14254
в том числе: *Расчеты с покупателями и заказчиками*	за 20 25 г.[2]	28708	18184		(40257)	( )		6635
	за 20 24 г.[3]	3133	43581		(18006)	( )		28708
в том числе: *Расчеты с разными дебиторами и кредиторами*	за 20 25 г.[2]	13051	187		(3672)	( )		9566
	за 20 24 г.[3]	12825	445		(219)	( )		13051
в том числе: *Краткосрочные займы*	за 20 25 г.[2]	22030	16098		( )	( )		38128
	за 20 24 г.[3]	3600	18430		( )	( )		22030
в том числе: *Проценты по кредитам и займам*	за 20 25 г.[2]	1976	6126		( )	( )		8102
	за 20 24 г.[3]	738	1238		( )	( )		1976
в том числе: *Расчеты по налогам и сборам*	за 20 25 г.[2]	0	663		(-620)	( )		1283
	за 20 24 г.[3]	828			(828)	( )		0
в том числе: *Расчеты по ЕНС*	за 20 25 г.[2]	1616	543		(1616)	( )		543
	за 20 24 г.[3]	852	764		( )	( )		1616
в том числе: *Расчеты по социальному страхованию и обеспечению*	за 20 25 г.[2]	110	7		( )	( )		117
	за 20 24 г.[3]	477			(367)	( )		110
в том числе: *Расчеты с персоналом по оплате труда*	за 20 25 г.[2]	287	33		(209)	( )		111
	за							

	20 24 г.[3]	331	103		(147)	( )		287
в том числе: *Расчеты с песоналом по прочим операциям*	за _____ 20 25 г.[2]	29			(10)	( )		19
	за _____ 20 24 г.[3]		30		( )	( )		30
Итого	**за _____ 20 ___ г.[2]**	**83816**	**87340**		**(60732)**	**( )**	**X**	**110424**
	за _____ 20 ___ г.[3]	**47907**	**86293**		**(50384)**	**( )**	**X**	**83816**

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На _____ 20 ___ г.[5]	На 31 декабря 20 ___ г.[6]	На 31 декабря 20 ___ г.[7]
Всего	10818	22513	30961
в том числе: *Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	564		18149
Расчеты с покупателями и заказчиками	688	9475	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	9566	13038	12812

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за _____ 20 ___ г.[2]			( )	( )	
	за _____ 20 ___ г.[3]			( )	( )	
в том числе:	за _____ 20 ___ г.[2]			( )	( )	
(группа)	за _____ 20 ___ г.[3]			( )	( )	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ 20 ___ г.[5]	На 31 декабря 20 ___ г.[6]	На 31 декабря 20 ___ г.[7]
Полученные - всего			
в том числе: *(вид)*			
Выданные - всего			
в том числе: *(вид)*			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ 20 25 г.[2]	За _____ 20 24 г.[3]
Материальные затраты	73240	185552
Затраты на оплату труда	5301	7483
Отчисления на социальные нужды	1450	1929
Амортизация	0	0
Прочие затраты	8934	9037
Итого по элементам	88925	204001
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	5997	2705
Итого расходы по обычным видам деятельности	94922	206706

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ 20 ___ г.[2]	За _____ 20 ___ г.[3]
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе: на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов		

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за _____ 20 ___ г.[2]			( )	
	за _____ 20 ___ г.[3]			( )	
в том числе: *(назначение)*	за _____ 20 ___ г.[2]			( )	
	за _____ 20 ___ г.[3]			( )	

12. Иная информация

Директор		Варламов А. В.
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

" 31 " марта 20 26 г.

[1] Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

[2] Указывается отчетный период.

[3] Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

[4] Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

[5] Указывается отчетная дата.

[6] Указывается предыдущий год.

[7] Указывается год, предшествующий предыдущему.