

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Сервис Центр-Юг»

составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023

Раздел 1

Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Сервис Центр-Юг»
Сокращенное наименование	ООО «Сервис Центр-Юг»
Юридический адрес	354055, Краснодарский край, город Сочи, улица Труда дом 33, офис 1
ИНН/КПП	2366016729/236601001
ОКПО	41698834
ОГРН	1192375070007
Кем управляется	Единолично генеральным директором

Участники (собственники) Общества: Голубева Мария Владимировна (физическое лицо, гражданка РФ) – 100% доли в Уставном капитале.

Основным видом деятельности ООО «Сервис Центр-Юг» является Производство хлеба и мучных кондитерских изделий, тортов и пирожных недлительного хранения (ОКВЭД 10.71).
Дополнительными видами деятельности являются:

Деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями (ОКВЭД 46.17);

Торговля оптовая изделиями из керамики и стекла и чистящими средствами (ОКВЭД 46.44).

ООО «Сервис Центр-Юг» относится к субъектам малого предпринимательства. Система налогообложения – общая.

На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

Раздел 2

Учетная политика Общества утверждена Приказом БН от 02.10.2019 года и разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 40 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

- Запасы: Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. При отпуске материалов в производство их оценка производится способом ФИФО. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Раздел 3
Расчет стоимости чистых активов

по бухгалтерской отчетности за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Сервис Центр-Юг"
(наименование организации)

Единица измерения: _____ тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	4 473	5 490	-
2	II. Оборотные активы	1 886	4 080	2 931
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету*	6 358	9 570	2 931
5	IV. Долгосрочные обязательства	3 506	6 400	3 320
6	V. Краткосрочные обязательства	7 202	7 515	1 661
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету**	10 708	13 915	4 981
9	Чистые активы***	(4 349)	(4 345)	(2 050)

* Активы принимаются к расчету за исключением задолженности учредителей по вкладам в уставный капитал (стр. 1 + стр. 2 + стр. 3).

** Обязательства принимаются к расчету за исключением доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества (стр. 5 + стр. 6 + стр. 7).

*** Определение стоимости чистых активов выполнено в соответствии с приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов" как разность между величиной принимаемых к расчету активов организации (стр. 4) и величиной принимаемых к расчету обязательств организации (стр. 8).

Первоначальная стоимость основных средств на конец 2025 года составляет 2 694 тысячи рублей, накопленная амортизация 528 тысяч рублей. В 2025 году новые основные средства не приобретались. Остаток обязательств по договору лизинга на приобретение автомобиля составляет 2 072 тысячи рублей.

Нематериальными активами Общество не владеет.

Долгосрочные кредиты получены Обществом в 2024 году сроком на 3 года и 5 лет перед началом осуществления производственной деятельности для приобретения машин и оборудования. Все условия кредитных договоров соблюдаются, просрочек нет.

Основными дебиторами Общества являются компании по доставке готовой еды покупателям. Просроченная дебиторская задолженность составляет 523 тысячи рублей. Ведется претензионная работа.

Основные риски деятельности организации связаны с изменением цен на сырье и материалы. Рост стоимости энергоносителей и логистических услуг может привести к снижению рентабельности. Компания управляет данными рисками путем диверсификации поставщиков (в том числе поиска альтернативных каналов закупок в рамках импортозамещения) и проведения планово-предупредительных ремонтов основных средств. Существенное влияние также оказывают валютные колебания, поскольку часть комплектующих является импортной.

На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.