

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «СЕРВИСПИТГРУПП»
за 2025 год**

1. Сведения об обществе

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «СЕРВИСПИТГРУПП» (далее – Общество), ИНН 6318070280

1.2. Юридический адрес: 443090, Самарская обл, г.о. Самара, г Самара, ул Антонова-Овсеенко, 59Б, офис 2а

1.3. Общество с ограниченной ответственностью «СЕРВИСПИТГРУПП» (далее «Общество») создано в соответствии с требованиями Гражданского Кодекса Российской Федерации и Федерального Закона РФ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

1.4. Номер государственной регистрации: 1226300044651

1.5. Среднесписочная численность работников Общества:

➤ за 2024 год составила 1 человек;

➤ за 2025 год составила 1 человек.

1.6. Основной вид деятельности общества (ОКВЭД) 56.10 – Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

1.7. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках. Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что финансово-хозяйственная деятельность в отчетном периоде не велась.

1.8. Исполнительный орган

Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – генеральным директором. К компетенции генерального директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества.

Генеральный директор без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы, совершает сделки от имени Общества в пределах, установленных Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и уставом, издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества.

В период с 01 января года по 26 октября 2025 года генеральным директором был Минасян Артур Анатольевич.

В период с 27 октября по 31 декабря 2025 года генеральный директор - Бондаренко Александр Викторович.

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;

Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;

Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Критерии существенности

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по любой статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10 процентов по отношению к прежнему значению.

Для целей учета основных средств существенной признается информация, которая превышает 20 % от показателя строки баланса «Внеоборотные активы».

Ликвидационная стоимость признается несущественной величиной, если составляет менее 10% от первоначальной стоимости объекта.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если он составляет 20 % и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 20 % от детализируемого, приводятся обособленно, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

На основании принципа рациональности плата за отсрочку или рассрочку не выделяется из договорной стоимости товаров, работ, услуг или имущественных прав (кроме запасов и капитальных вложений), если она предоставлена на период менее 12 месяцев.

2.3. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Проверка НМА на обесценение не производится.

2.4. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб. Стоимостной лимит устанавливается за единицу актива.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то в бухгалтерском учете актив отражается в соответствии с нормами ФСБУ 5/2019 "Запасы" с применением счета 10.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется ежемесячно линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

2.5. Учетная политика. Финансовые вложения

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, осуществляет последующую оценку всех финансовых вложений в порядке, установленном настоящим Положением для финансовых вложений, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Организация учитывает все свои финансовые вложения, как рыночные, так и нерыночные, по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.6. Учетная политика. Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В МСФО операционный цикл организации представляет собой промежуток времени между приобретением активов для обработки и их реализацией в форме денежных средств или их эквивалентов. Если обычный операционный цикл организации нельзя четко идентифицировать, принимается допущение, что его продолжительность составляет 12 месяцев.

Для расчёта операционного цикла организации берутся данные на 31 декабря двух предыдущих лет, предшествующих расчёту. Количество дней периода расчёта — 365, независимо от фактического количества дней в календарном году.

Если операционный цикл явно не превышает год, то никаких расчетов делать не надо. Для квалификации запасов используется период в 12 месяцев.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, считает себестоимостью приобретенных запасов уплаченные и (или) подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без применения положений подпункта "б" пункта 12 и пункта 13 ФСБУ 5/2019. Затраты, указанные в подпунктах "б" - "е" пункта 11 ФСБУ 5/2019, признаются расходом периода, в котором были понесены.

При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.7. Учетная политика. Доходы и расходы

Организация осуществляет признание доходов и расходов в бухгалтерском учете по методу начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.8. Учетная политика. Аренда

Имея право на применение упрощенных способов учета, организация:

- рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты;

- первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки;

- использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация не признает право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.9. Учетная политика. Займы и кредиты

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, признает все расходы по займам прочими расходами.

2.10. Учетная политика. Бухгалтерская отчетность

Организация применяет формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, составленные по упрощенным формам, основанные на формах из Приложения 9 к ФСБУ 4/2023.

3. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

Задолженность покупателей и заказчиков определена, исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями, и составляет в т.ч.

наименование	Период	На начало года		(за минусом дебиторско	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	процент и иные
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	2025г	-	-	-	-
	2024г	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	2025г	-	-	-	-
	2024г	-	-	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	2025г	-	-	-	-
	2024г	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность всего	2025г	493	-	84	-
	2024г	40	-	493	-
Расчеты по налогам и сборам	2025г	88	-	17	-
	2024г	40	-	88	-
Краткосрочные займы	2025г	405	-	67	-
	2024г	-	-	405	-

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2025 отсутствует.

4. Информация о капитале

Уставный капитал ООО «СЕРВИСПИТГРУПП» по состоянию на 31.12.2025 года составляет 10 тыс. руб. Вкладами участников Общества являются денежные средства. Участниками Общества по состоянию на 31.12.2025 года являются:

Белоусов Дмитрий Александрович, доля 50 % в УК Общества – 5 000 рублей

Коваль Вера Михайловна, доля 33,4 % в УК Общества – 3 340 рублей

Шокин Никита Андреевич, доля 16,6 % в УК Общества - 1 660 рублей

Задолженность учредителей по взносам в уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 отсутствует.

В 2024 и 2025 годах уставный капитал увеличен не был.

5. Информация о доходах и расходах

5.1. Состав расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

Виды доходов	Суммы расходов (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	(140)
Отчисления на социальные нужды	-	(33)
Амортизация	-	-
Прочие затраты	(104)	(94)
Итого по элементам	(104)	(267)

Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	(104)	(267)

5.2. Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы, всего	-	-
Прочие расходы, всего	(27)	(140)
в том числе:	-	-
Расходы на услуги банков	(27)	(5)
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	(88)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	-	(16)
Прочие расходы	-	(31)

6. События после отчетной даты.

После отчетной даты и до даты подписания бухгалтерской отчетности у Общества не возникало событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение, финансовые результаты деятельности или движение денежных средств и подлежали бы отражению в бухгалтерской отчетности либо раскрытию в пояснительной записке в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Генеральный директор

Бондаренко А.В.

«31» марта 2026 г.