

Общество с ограниченной ответственностью "СЕРВИСПЛЮС"
(ООО "СЕРВИСПЛЮС")
ИНН 7734739535, КПП 165501001, ОГРН 1147748015282,
адрес: 420111, Татарстан Респ, Казань г, Профсоюзная ул, дом 46, офис 2

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 63.11.1

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

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

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. 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.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

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

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет запасов

2.4.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.4.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

(Основание: пп. "в" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.4.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.5. Учет аренды

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

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.6. Учет расходов и доходов

2.6.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.7. Бухгалтерская отчетность

2.7.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

3. Основные средства								
3.1. Наличие и движение основных средств								
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	123	(121)	(123)	122	(1)	-	-
	За 2024 г.	123	(116)	-	-	(5)	123	(121)
в том числе:								
Транспортные средства	За 2025 г.	123	(121)	(123)	122	(1)	-	-
	За 2024 г.	123	(116)	-	-	(5)	123	(121)

4. Дебиторская задолженность			
4.1. Расшифровка дебиторской задолженности			
Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6 019	485
	За 2024 г.	5 223	6 019
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	678	6
	За 2024 г.	1 240	678
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 794	477
	За 2024 г.	1 690	1 794
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	392	-
	За 2024 г.	492	392
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	3 153	-
	За 2024 г.	1 793	3 153
Итого	За 2025 г.	6 019	485
	За 2024 г.	5 223	6 019

5. Обязательства**5.1. Расшифровка кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	2 485
	3а 2024 г.	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	2 485
	3а 2024 г.	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	7 059	687
	3а 2024 г.	11 126	7 059
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	738	1
	3а 2024 г.	436	738
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	3 012	34
	3а 2024 г.	7 425	3 012
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	13	7
	3а 2024 г.	14	13
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	398
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	580	4
	3а 2024 г.	799	580
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	208
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	348	9
	3а 2024 г.	277	348
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	2 357	25
	3а 2024 г.	2 147	2 357
Итого	3а 2025 г.	7 059	3 172
	3а 2024 г.	11 126	7 059

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	79	1 097
Затраты на оплату труда	8 917	50 593
Отчисления на социальные нужды	693	3 834
Амортизация	1	5
Прочие затраты	2 529	22 162
Итого по элементам	12 220	77 691
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 220	77 691

7. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 20 000 (двадцать тысяч) руб., в том числе оплаченный - 20 000 (двадцать тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Доможилова Екатерина Петровна	20 000	100	20 000	100
Итого:		20 000	100	20 000	100

8. Иная информация

8.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Генеральный директор
(наименование должности)
13 марта 2026 г.

(подпись)

Доможилова Е.П.
(расшифровка подписи)