Общество с ограниченной ответственностью
«СЕРВИС-ПРОФЕССИОНАЛ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

в текстовой форме

Содержание

1. Общие сведения

2. Учетная политика

3. Пояснения к бухгалтерской отчетности

4. Операции со связанными сторонами

1. Общие сведения

1.	Полное фирменное наименование	*Общество с ограниченной ответственностью «СЕРВИС-ПРОФЕССИОНАЛ»*
2.	Место нахождения и почтовый адрес	*Российская Федерация, 115035, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Замоскворечье, наб. Овчинниковская, д. 20, стр. 1*
3.	Дата государственной регистрации	*01 ноября 2022 года*
4.	Основной государственный регистрационный номер в Едином государственном реестре юридических лиц	*1227700707332*
5.	ИНН\КПП	*7708410857\770501001*
6.	Сведения об уставном капитале	*Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.*
7.	Информация об участниках Общества на 31.12.2025	*ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИРИС" (ОГРН 5157746120604) – владелец 48 % доли в уставном капитале* *52% доли принадлежит Обществу*
8.	Генеральный директор	*Сагдеева Лия Владимировна*
9.	Главный бухгалтер	*Бухгалтерский учет ведет ООО "ИРИС" на основании ДОГОВОРА ВОЗМЕЗДНОГО ОКАЗАНИЯ УСЛУГ НА УСЛОВИЯХ АБОНЕНТСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ № А202300635/А202300636 от 22.06.2023г.*
10.	Информация об аудиторе Общества	*Общество не подлежит обязательному аудиту*

Среднесписочная численность работников Общества за 2024 год – 25 человек, за 2025 год – 0 человек.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Общества.

Основным видом деятельности Общества является 95.11 Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования.

Общество является коммерческой организацией с обособленным балансом.

2. Учетная политика

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

Учетная политика на 2025 год утверждена приказом генерального директора Общества от 29.12.2023 № SPDCR-189.

2.1. Организационные аспекты учетной политики

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества.

Работники ООО «СЕРВИС-ПРОФЕССИОНАЛ» в своей деятельности руководствуются действующим законодательством Российской Федерации, нормативными актами по бухгалтерскому и налоговому учету, приказами, правилами и положениями Общества, должностными инструкциями.

В Обществе бухгалтерский учет ведется с использованием вычислительной техники. Для учета и обработки информации о фактах хозяйственной жизни применяется ИСУ«SAP».

Денежное измерение объектов бухгалтерского учета Общества производится в валюте Российской Федерации, в суммах без округления до целых рублей (в рублях и копейках).

2.2. Изменения, внесенные в учетную политику Общества на 2025 год

Стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год (влияние на отчетность оценить пока нет возможности).

2.3. Критерий существенности

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества, правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010)», утвержденным приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями (далее – ПБУ 22/2010).

Существенной для бухгалтерской отчетности Общества признается сумма, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

Расчет уровня существенности производится на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка. Решение об уровне существенности принимается по окончании текущего отчетного года

на основании информации о выявленных ошибках или их совокупности, представленной в бухгалтерской справке.

При этом независимо от указанного уровня существенности, в бухгалтерской отчетности отражается информация, обязательность раскрытия которой предусмотрена нормативными актами по бухгалтерскому учету, а также показатели, нераскрытие которых может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

2.4. Составление бухгалтерской отчетности Общества

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. В бухгалтерской отчетности данные раскрыты по группам статей, включенным в бухгалтерский баланс и статьям, включенным в отчет о финансовых результатах, в соответствии с требованием ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н.

Начиная с отчетности за 2025 год Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Общество утверждает формы бухгалтерской отчетности на основе образцов форм, рекомендованных стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с соблюдением общих требований к бухгалтерской отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.).

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении. Активы и обязательства отражены в отчетности по фактическим затратам за исключением основных средств и нематериальных активов, отраженных за минусом начисленного износа.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Числовые показатели отчетности приведены в тысячах, в валюте «Российский рубль», отрицательные показатели в скобках.

2.5. События после отчетной даты

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98 (утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 №56н) в период между датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее утверждения отсутствуют.

3. Пояснения к бухгалтерской отчетности

3.1. Нематериальные активы

В 2025 году нематериальный актив (НМА) принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету в соответствии с ПБУ 14/2007. Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект, который определяется по правилам ПБУ 14/2007.

Начисление амортизации по нематериальным активам производился в течение отчетного года линейным способом, так как расчет ожидаемого поступления будущих

экономических выгод от их использования указывает на равномерный характер их поступления.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ начисления амортизации определяется при принятии объектов нематериальных активов к бухгалтерскому учету.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Расходы на сопровождение лицензий, используемых в целях создания программного обеспечения, включаются в стоимость создаваемых программных продуктов до момента их ввода в эксплуатацию, после их ввода в эксплуатацию, признаются текущими расходами в период возникновения.

В 2025 году показателей по нематериальным активам нет.

3.2. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (далее ФСБУ – 6/2020).

Общество осуществляет начисление амортизации по всем группам объектов основных средств линейным способом, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов.

Срок полезного использования вновь приобретенных объектов основных средств определяется из ожидаемого срока использования основных средств.

В 2025 году показателей по основным средствам нет.

3.3. Финансовые вложения

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений должны быть соблюдены условия признания их финансовыми вложениями согласно требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02», утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н в редакции последующих изменений и дополнений.

Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений, а также затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их величины по отношению к суммам, уплачиваемым в соответствии с договором продавцу, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений до момента принятия их к бухгалтерскому учету.

Затраты на приобретение финансовых вложений, возникающие после принятия их к бухгалтерскому учету, признаются прочими расходами в периоде возникновения этих затрат.

Стоимость финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, при выбытии определяется исходя из последней оценки.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии.

Для учета выбытия финансовых вложений при погашении (за исключением погашения выданных займов, вкладов по договорам простого товарищества (совместной деятельности), возврата депозитных вкладов), продаже, безвозмездной передаче используется счет 91 «Прочие доходы и расходы».

Для целей бухгалтерского учета проценты по выданным займам начисляются за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договоров и включаются в состав прочих доходов ежемесячно. Показатели по финансовым вложениям отражены в табличной части пояснении к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах в пункте 5 «Финансовые вложения».

В связи с отсутствием факторов обесценения, резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

3.4. Материально-производственные запасы

Формирование информации о материально – производственных запасах (МПЗ) в бухгалтерском учете Общества производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

МПЗ признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством).

В зависимости от характера материально – производственных запасов, порядка их приобретения и использования, единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер, партия, однородная группа и др.

Аналитический учет МПЗ на счетах бухгалтерского учета обеспечивается информацией о МПЗ в натурально – стоимостном выражении.

Стоимость активов, сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу (в т.ч. объектов вычислительной техники, принятых к бухгалтерскому учету), учитываются на отдельном субсчете к счету 10 «Материалы» и единовременно признаются в составе расходов.

В целях обеспечения сохранности данных активов в Обществе ведется их количественный учет на забалансовом счете.

При отпуске в производство или ином выбытии материалов (сырья и т.п. ценностей), их оценка производится по средней себестоимости (способ расчета по средне скользящей оценке). Оценка материалов на конец отчетного периода производится по их средней себестоимости.

Приобретаемые материально–производственные запасы отражаются с использованием счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Расходы на приобретение материально-производственных запасов, документы по которым поступили в следующих отчетных периодах, т.е. после принятия МПЗ к учету, отражаются в бухгалтерском учете с использованием счета 16.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается. За счет финансовых результатов Общества отражает величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью МПЗ, если последняя выше или ниже текущей рыночной стоимости.

Показателей по материально-производственным запасам в 2025 году нет.

3.5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)», утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н, с изменениями и дополнениями.

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности:

а) в отношении предстоящих расходов на оплату отпусков работникам;
б) в отношении предстоящих расходов на годовые премиальные выплаты работникам;
в) в связи с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами;
г) в связи с предстоящей реструктуризацией деятельности Общества;
д) в связи с выданными гарантиями, поручительствами и др.

В 2025 году резервы на отпуск начислялись по методу обязательств (МСФО) – расчет по остаткам отпусков, таким образом начисление резерва рассчитывается, как сумма отпускных,

которую следовало бы выплатить, если бы отпуск рассчитывался на все положенные дни отпуска, в том числе и за расчетный месяц в отдельности по каждому сотруднику.

В конце отчетного года по результатам инвентаризации суммы избыточно признанных оценочных обязательств за прошлые отчетные годы списываются с отнесением на прочие доходы отчетного года. На суммы излишне признанных оценочных обязательств текущего года бухгалтерские записи, произведенные ранее, сторнируются.

По состоянию на конец отчетного года возможен остаток величины оценочных обязательств.

Показатели по оценочным обязательствам и условные обязательства отражены в табличной части пояснении к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах в пункте 8.3 «Оценочные обязательства».

Условные обязательства отражены в части незавершённых судебных разбирательств в размере 1 978 тыс. руб. по делу № А40-232711/25; по делу А40-198481/2024 истец Вдовин Д.В.

3.6. Учет доходов и расходов от обычных видов деятельности

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 , утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Виды и суммы выручки

(тыс. руб.)

Наименование	2025 год		2024 год		Отклонение
	Реализация, тыс. руб.	уд. вес, %	Реализация, тыс. руб.	уд. вес, %	
	в т.ч. без НДС		в т.ч. без НДС		
Выручка от продажи услуг	0,00	100%	36 623	100%	(36 623)
Всего выручка	**0,00**	**100**	**36 623**	**100**	**(36 623)**

Выручка от реализации за 2025 год отсутствует.

Учет расходов от обычных видов деятельности

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н.

Учет расходов по обычным видам деятельности Общество ведет на счетах 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы». В ИСУ учет расходов отражается на 32-х счетах.

В составе расходов Общества присутствуют затраты (в том числе расходы структурных подразделений), которые прямым счетом относятся на конкретный вид деятельности и те, которые нельзя прямым счетом отнести к конкретному виду деятельности (косвенные затраты).

Косвенные затраты на основании первичных документов, подлежат предварительному распределению с применением расчетных методов в соответствии с определенными критериями отнесения затрат (базами распределения), т.е. на основании первичных документов с применением дополнительных расшифровок (справок, расчетов).

Расходы Общества по статьям затрат в разрезе мест возникновения затрат (МВЗ) и видов деятельности, учитываемые на счете 20.01 «Основное производство», по окончанию отчетного периода (месяца) относятся на счет 90.02 «Себестоимость продаж» по видам деятельности.

Расходы общепроизводственного характера, учитываемые на счете 25 распределяются на МВЗ основного производства пропорционально ФОТ.

Расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по итогам месяца распределяются между видами деятельности пропорционально производственной себестоимости заказов, по которым есть выручка от реализации и в полном объеме списываются на счет 90 «Продажи», субсчет 9020000026 «Себестоимость (списание управленческих расходов)».

Информация по элементам затрат на производство отражена в таблице № 10.

3.7. Прочие доходы (стр. 2340) и расходы (стр. 2350)

Прочие доходы и расходы, возникающие в ходе хозяйственной деятельности Общества, классифицируются в соответствии с ПБУ9/99 «Доходы организации» и ПБУ10/99 «Расходы организации», утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 №32н и от 06.05.1999 №33н в редакции последующих изменений и дополнений и другими действующими нормативными актами по бухгалтерскому учету.

В соответствии с пунктом 18.2 ПБУ 9/99 и пунктом 21.2 ПБУ 10/99 прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам; когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, то есть финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5 % от прибыли до налогообложения.

Расшифровка прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах (развернутые суммы):

(тыс. руб.)

Вид доходов/расходов	Прочие доходы за 2025 год	Прочие расходы за 2025 год
ВСЕГО:	**14 291**	**2 134**
Восстановление резерва по условным обязательствам	3 638	0
Восстановление резерва по сомнительным долгам	10 266	0
Создание резерв по условным обязательствам	0	1 978
Услуги кредитных организаций	0	29
Госпошлины	0	127
Прочие	387	0

3.8. Учет расчетов по налогу на прибыль и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общество формирует разницы между данными бухгалтерского и налогового учета в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002. №114н.

Ставка по налогу на прибыль 25%.

Сумма условного расходы по налогу на прибыль за отчетный налоговый период составила 2 882 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль:

- постоянный налоговый расход – 494 тыс. руб., сумма постоянного налогового обязательства (актива) – 909 тыс. руб. Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении выплат социального характера, сверхнормативное превышение нормируемых расходов и др. расходы, не учитываемые при налогообложении прибыли.

- увеличивающие налог на прибыль временные разницы – 4 933 тыс. руб., в т.ч. возникшие – 9 944 тыс. руб. и погашенные – 5 011 тыс. руб., сумма отложенного налогового актива – 0 тыс. руб. Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении затрат на формирование резерва предстоящих расходов на оплату отпусков, на выплату вознаграждения, начисление амортизации ППА и процентов.

- уменьшающие налог на прибыль временные разницы – 0 тыс. руб., в т.ч. возникшие – 0 тыс. руб. и погашенные – 0 тыс. руб., сумма отложенного налогового обязательства – (0) тыс. руб. Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении затрат при списании основных средств стоимостью до 100 тыс. руб., по начисленной амортизационной премии.

По данным налогового учета в 2025 году получена прибыль в размере – 4 935 тыс. руб. По строке 2411 «текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах за 2025 год отражен текущий налог на прибыль в размере 1 234 тыс. руб., полученный по результатам налогового периода.

Общество формирует разницы между данными бухгалтерского и налогового учета в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002. №114н.

3.9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о составе и изменении величин дебиторской и кредиторской задолженности приведена в табличной части пояснении к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах в пункте 7 «Дебиторская задолженность», в пункте 8 «Обязательства».

Дебиторская задолженность показана по строке 1230 за минусом резерва по сомнительным долгам.

3.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

(тыс. руб.)

Наименование	31 декабря		
	2025	2024	2023
Средства в кассе	0	0	0
Средства на расчетных счетах	71	2 512	21 143

Средства на валютных счетах	0	0	0
Средства на депозитах	0	1 700	0
Итого денежные средства	**71**	**4 212**	**21 143**

По состоянию на 31.12.2025 открытые и неиспользованные кредитные линии у Общества отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 существенные сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 открытые в пользу Общества аккредитивы отсутствуют.

За отчетный период в Обществе неденежная форма расчетов векселями не применялась.

3.11. Капитал

В отчетном периоде списаны действительные стоимости долей за счет нераспределенной прибыли выбывших участников: ООО «Рубикон» ИНН 5902002809, Вдовин Денис Викторович ИНН 590405685995.

3.12. Займы и кредиты

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №107н.

Полученных кредитов и займов за отчетный период нет.

3.13. Информация об учете госпомощи

Госпомощи за отчетный период не было.

3.14. Информация о забалансовых счетах

Арендованные основные средства

Арендованных основных средств за отчетный период нет.

Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения обязательств и платежей полученных (выданных) за отчетный период нет.

Бланки строгой отчетности

Стоимость бланков строгой отчетности (трудовые книжки и вкладыши к ним):
- по состоянию на 31.12.2025 – 0 тыс. руб.,
- по состоянию на 31.12.2024 – 0 тыс. руб.

Нематериальные активы, полученные в пользование

Нематериальных активов, полученных в пользование за отчетный период нет.

3.15. Информация по сегментам

В соответствии с Учетной политикой Общества информация по сегментам, согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности, не раскрывается.

3.16. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Обществом все текущие платежи поставщикам услуг и ресурсов осуществляются вовремя, заработная плата сотрудникам Общества выплачивается вовремя два раза в месяц. Просроченной задолженности по заработной плате нет. Также оплачиваются все текущие платежи по налогам и сборам, в том числе по заработной плате работникам.

В ближайшие 12 месяцев планируется проведение реорганизации Общества. На текущую дату решение о сроках и форме реорганизации не принято.

3.17. Совместная деятельность

Совместная деятельность в соответствии с ПБУ 20/03 у Общества отсутствует.

4. Операции со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Сведения о бенефициарных владельцах Общества, которые имеют долю косвенного участия в уставном капитале Общества в размере не менее 20 %:

АО «ЭР-Телеком Холдинг», которое является участником ООО «ИРИС», на официальном сайте центра раскрытия корпоративной информации Интерфакс: (карточка компании/ отчетность/ квартальная/годовая)

https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=35989&type=5

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Операции со связанными сторонами за отчетный период приведены в таблице ниже (в тыс. руб.):

Дебиторская задолженность:

Наименование предприятия (покупателя)	Виды операций	Остаток на 31.12.2024	Объем операций		Остаток на 31.12.2025	Методы определения цен
			Возникло	Оплачено		
ООО «ИРИС»	Услуги	303	13 844	10 032	4 115	Цена договорная

Кредиторская задолженность:

Наименование предприятия (поставщика)	Виды операций	Остаток на 31.12.2024	Объем операций		Остаток на 31.12.2025	Методы определения цен
			Оплачено	Возникло		
ООО «ИРИС»	Услуги	2	2	0	0	Цена договорная

Размер вознаграждения основного управленческого персонала

Всего вознаграждения по управленческому персоналу за 2025 год составили: начислений по оплате труда со взносами: **366** тыс. руб. Выплат долгосрочного характера нет.

5. Прилагаемые таблицы (приложения) к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "СЕРВИС-ПРОФЕССИОНАЛ" за 2025 год:

Таблица № 5. Финансовые вложения
5.1. Наличие и движение финансовых вложений
5.2. Иное использование финансовых вложений

Таблица № 7. Дебиторская задолженность:
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Таблица № 8. Обязательства
8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)
8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)
8.3. Оценочные обязательства

Таблица № 10. Расходы по обычным видам деятельности

Генеральный директор СЕРВ ПРО ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН УСИЛЕННОЙ КВАЛИФИЦИРОВАННОЙ ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ Сертификат: E524F8AE086CE0AC38A48F7998D3187190D54B3B Владелец: САГДЕЕВА ЛИЯ ВЛАДИМИРОВНА Действителен: с 06.03.2025 по 06.06.2026 **Л.В. Сагдеева**

28 января 2026 года

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					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за год 20 25 г.[2]	1 700	-	12 900	(10 525)	-	-	-	-	4 075	-
	за год 20 24 г.[3]	-	-	3 400	(5 100)	-	-	-	-	1 700	-
в том числе: предоставленные займы	за год 20 25 г.[2]	-	-	12 900	(8 825)	-	-	-	-	4 075	-
	за год 20 24 г.[3]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
размещение в депозит	за год 20 25 г.[2]	1 700	-	-	(1 700)	-	-	-	-	-	-
	за год 20 24 г.[3]	-	-	3 400	(5 100)	-	-	-	-	1 700	-
Итого	за год 20 25 г.[2]	1 700	-	12 900	(10 525)	-	-	-	-	4 075	-
	за год 20 24 г.[3]	-	-	3 400	(5 100)	-	-	-	-	1 700	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 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	-	-	-

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 год 20 25 г.[2]**	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за год 20 24 г.[3]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**за год 20 25 г.[2]**	**13 527**	**(10 267)**	**9 511**	-	**(16 690)**	(-)	**10 267**	-	**6 348**	(-)
	за год 20 24 г.[3]	**37 194**	**(10 267)**	**54 278**	-	**(77 945)**	(-)	-	-	**13 527**	**(10 267)**
в том числе:	за год 20 25 г.[2]	10 570	(10 267)	-	-	(10 570)	(-)	10 267	-	-	(-)
покупатели и заказчики	за год 20 24 г.[3]	18 416	(10 267)	44 457	-	(52 303)	(-)	-	-	10 570	(10 267)
авансы выданные	за год 20 25 г.[2]	-	(-)	3 182	-	(182)	(-)	-	-	3 000	(-)
	за год 20 24 г.[3]	88	(-)	577	-	(665)	(-)	-	-	-	(-)
прочие дебиторы	за год 20 25 г.[2]	2 957	(-)	6 329	-	(5 938)	(-)	-	-	3 348	(-)
	за год 20 24 г.[3]	18 690	(-)	9 244	-	(24 977)	(-)	-	-	2 957	(-)
Итого	за год 20 24 г.[2]	13 527	(10 267)	9 511	-	(16 690)	(-)	10 267	X	6 348	(-)
	за год 20 25 г.[3]	37 194	(10 267)	54 278	-	(77 945)	(-)	-	X	13 527	(10 267)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 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	-	-	10 267,00	(10267)	-	-
в том числе: *(вид)*	-	-	10 267,00	(10267)	-	-

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 год 20 25 г.[2]**	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 24 г.[3]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	**за год 20 25 г.[2]**	**1 770**	**9 571**	-	(**9 530**)	(-)	-	**1 811**
	за год 20 24 г.[3]	**36 403**	**189 712**	-	(**224 345**)	(-)	-	**1 770**
в том числе:	за год 20 25 г.[2]	68	410	-	(478)	(-)	-	-
поставщики и подрядчики	за год 20 24 г.[3]	18 128	4 356	-	(22 416)	(-)	-	68
	за год 20 25 г.[2]	11	534	-	(534)	(-)	-	11
задолженность перед персоналом	за год 20 24 г.[3]	3 082	60 580	-	(63 651)	(-)	-	11
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	за год 20 25 г.[2]	6	85	-	(71)	(-)	-	20
	за год 20 24 г.[3]	1 037	6 210	-	(7 241)	(-)	-	6
задолженность по налогам и сборам	за год 20 25 г.[2]	1 680	3 377	-	(3 277)	(-)	-	1 780
	за год 20 24 г.[3]	5 877	85 184	-	(89 381)	(-)	-	1 680
прочие кредиторы	за год 20 25 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 24 г.[3]	7 542	1 120	-	(8 662)	(-)	-	-

авансы полученные	за год 20 25 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 24 г.[3]	737	1 807	-	(2 544)	(-)	-	-
заемные средства	за год 20 25 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 24 г.[3]	-	30 450	-	(30 450)	(-)	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	за год 20 25 г.[2]	5	5 165	-	(5 170)	(-)	-	-
	за год 20 24 г.[3]	-	5	-	(-)	(-)	-	5
Итого	за год 20 25 г.[2]	1 770	9 571	-	(9 530)	(-)	X	1 811
	за год 20 24 г.[3]	36 403	189 712	-	(224 345)	(-)	X	1 770

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Всего	-	-	-
в том числе: *(вид)*	-	-	-

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 год 20 25 г.[2]**	**3 649**	**2 003**	**(3 661)**	**(-)**	**1 991**
	за год 20 24 г.[3]	**1 290**	**5 976**	**(3 617)**	**(-)**	**3 649**
в том числе:	за год 20 25 г.[2]	11	25	(23)	(-)	13
на оплату отпусков	за год 20 24 г.[3]	1 290	2 338	(3 617)	(-)	11
в связи с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами	за год 20 25 г.[2]	3 638	1 978	(3 638)	(-)	1 978
	за год 20 24 г.[3]	-	3 638	(-)	(-)	3 638

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 20 25 г.[2]	За год 20 24 г.[3]
Материальные затраты	-	121
Затраты на оплату труда	282	31 063
Отчисления на социальные нужды	84	5 849
Амортизация	-	22
Прочие затраты	350	3 507
Итого по элементам	716	40 562
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	716	40 562

СЕРВ ПРО
ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН УСИЛЕННОЙ КВАЛИФИЦИРОВАННОЙ ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: E524F8AE086CE0AC38A48F7998D3187190D54B28
Владелец: САГДЕЕВА ЛИЯ ВЛАДИМИРОВНА
Действителен: с 06.03.2025 по 06.06.2026

Генеральный директор _____ Л.В. Сагдеева
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 28 " января 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.