ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ
за 2025год

1. Общие сведения об организации.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Сервис-Плюс»
1.2 Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «Сервис-Плюс»
1.3. Юридический адрес: 624021, Свердловская область, г.Сысерть, ул.Р.Люксембург, 2а
1.4. Фактический адрес соответствует юридическому адресу.
1.5. ИНН/КПП 6685190019 / 668501001
1.6. Уставной капитал предприятия составляет: на 31.12.2025 – 56 937 885 руб.

Основным видом деятельности Общества согласно записи в ЕГРЮЛ является Строительство жилых и нежилых (ОКВЭД 41.20). Фактически Общество на текущем этапе осуществляет деятельность по аренде собственного недвижимого имущества (дополнительный ОКВЭД 68.20.2).
Среднесписочная численность сотрудников, работающих на предприятии по состоянию на 31.12.2025г., составляет 2 человека.

Дочерних и зависимых обществ у организации нет.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась организацией на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Предприятие вело деятельность непрерывно, как единый хозяйственный комплекс

1.7 Бухгалтерская отчетность ООО «Сервис-Плюс» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил и стандартов бухгалтерского учета и отчетности.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0. Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.
Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.
Учетная политика предприятия действовала в течение 2025 года.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. 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.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

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

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.

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

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

В качестве доходов по обычным видам деятельности признается выручка от аренды.

Расходы, связанные с арендой в большинстве своем имеют характер условно-постоянных, поэтому учитываются в составе управленческих расходов. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в Дебет счета 90 «Продажи»).

В 2025 году Общество применяло общую систему налогообложения.

3. **Раскрытие существенных фактов деятельности**.

Основным (единственным) видом деятельности являлась аренда недвижимости.
Доходы от сдачи объектов недвижимости в аренду составила за 2025г 4014тыс.руб. прочие доходы 110тыс.руб

Совокупные расходы за 2025г составили:

Статья	Сумма, руб
Амортизация	2493149,17
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	67878,07
Содержание имущества в аренде	366487,23
Ведение учета	552640
Оплата труда	3232285,08
Оценка	65000
Прочие затраты	264499
Списание материалов	187011,91
Страхование	73652,1
Страховые взносы	969685,5
Учетно-технические расходы	7576,0
Госпошлина	4 000,00
Налог на имущество	1 122 382,00
Расходы на услуги банков	25 542,18
Транспортный налог	6 569,00
Отложенный налог на прибыль	-1 317 097,61
ИТОГО	8121259,55

Заработная плата управленческого персонала рассчитана в соответствии с установленной Администрацией СМО методикой.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составила 329тыс.руб., в т.ч.:

-189тыс.руб – задолженность по арендной плате за декабрь 2025г

-98тыс.руб. выданные авансы

-42 тыс.руб. прочая задолженность

Вся задолженность относится к текущему периоду. Просроченной задолженности нет.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составила 2738тыс.руб., в т.ч.:

- поставщики и подрядчики 681тыс.руб.

- заработная плата 1122тыс.руб.

- налоги и сборы 932тыс.руб.

- прочее 3тыс.руб.

За 2025г Обществом в целом был получен убыток в сумме 3995тыс.руб.

3. Информация по прекращаемой деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что ООО «Сервис-Плюс» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководитель ООО «Сервис-Плюс» _____ Михайлов И.Ю.