

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СЕРВИС ПРАЙМ» за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО «СЕРВИС ПРАЙМ» (Далее по тексту - Общество) создано 29.12.2020 г.

1.1.2. Списочная численность работающих за отчетный период составляет 53 чел.

1.1.3. Виды деятельности Общества в отчетном периоде:

- деятельность по общей уборке зданий (основной код ОКВЭД 81.21),
- деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений,
- деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета,
- деятельность по предоставлению инженерно-технических консультаций,
- предоставление прочих персональных услуг.

1.1.4. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета:

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2. Информация об учетной политике

2.1. Общая информация об учетной политике в Обществе.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008. Изменения учётной политики применяются перспективно. Пересчёт показателей предыдущих отчётных периодов не производится в соответствии с правом, предоставленным субъектам малого предпринимательства

2.1.3. В связи с отнесением Общества к субъектам малого предпринимательства, Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную 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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- 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. *Учетная политика. Основные средства (ОС), нематериальные активы (НМА) и капитальные вложения в них.*

2.2.1. Общество не проверяет капитальные вложения в ОС и НМА на обесценение.

2.2.2. 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 объектом НМА, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.2.4. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 40 тыс. руб.

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

2.2.5. Общество не проверяет ОС на обесценение.

2.2.6. Все объекты ОС и НМА оцениваются по первоначальной стоимости (подп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020, подп. "а" п. 15 ФСБУ 14/2022).

2.2.7. Амортизация объектов ОС и НМА начисляется линейным способом для всех групп ОС и НМА, за исключением объектов ОС и НМА, которые не подлежат амортизации.

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

2.2.9. Общество применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. "а" п. 4 и п. 13 ФСБУ 26/2020, упрощенные способы ведения учета ОС, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6/2020, и упрощенные способы ведения учета НМА, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14/2022.

2.3. *Учетная политика. Аренда*

2.3.1. Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

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.

2.3.2. Общество признает арендные платежи расходами равномерно в течение срока аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

2.4. *Учетная политика. Финансовые вложения*

2.4.1. В отчетном периоде у Общества отсутствуют финансовые вложения.

2.5. *Учетная политика. Запасы*

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

2.5.2. При списании запасов их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО).

2.5.3. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

2.5.4. Резерв под обесценение материалов, товаров, незавершенного производства не создается. Общество отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.6. Учетная политика. Доходы и расходы

2.6.1. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

2.6.2. В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются поступления, связанные с основной деятельностью Общества, а именно выручка от выполнения работ и оказания услуг.

2.6.3. В отчете о финансовых результатах Общество показывает развернуто прочие доходы и прочие расходы, которые относятся к различным фактам хозяйственной жизни.

2.6.4. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат, кроме управленческих расходов, которые непосредственно связаны с выполнением работ. Такие расходы относятся на себестоимость оказываемых работ, услуг.

2.6.5. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

2.6.6. Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение срока их использования.

2.7. Учетная политика. Инвентаризация активов и обязательств

2.7.1. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

3. Информация о нематериальных активах

Таблица №1

Наименование объекта НМА	Учетные данные			
	Дата принятия к учету	Стоимость, руб.	Амортизация (износ), руб.	Остаточная стоимость, руб.
Право на использование 1С:Предприятие 8.3 ПРОФ. Лицензия (электронная) на сервер (x86-64), СПИ: 5 лет	17.10.2025	115 200,00	3 840,00	111 360,00

4. Информация об основных средствах

Таблица №2

Наименование объекта ОС	Дата принятия к учету	Учетные данные		
		Стоимость, руб.	Амортизация (износ), руб.	Остаточная стоимость, руб.
Компьютер HP ProDesk 400 G7 SFF	10.02.2021	58 870,00	58 870,00	
Автомобиль Fiat Ducato	17.02.2021	571 364,28	571 364,28	
Системный блок HP EliteDesk 800 G4	26.02.2021	43 700,00	43 700,00	
Системный блок HP EliteDesk 800 G4	26.02.2021	43 700,00	43 700,00	
Ноутбук HP EliteBook 850 G7 15.6"	26.02.2021	152 190,00	152 190,00	
Сервер Proliant DL380 Gen10 Silver 4208	21.06.2021	1 553 101,08	915 601,10	637 499,98
Сетевое хранилище QNAP TS-432XU-RP-2G NAS	22.06.2021	246 629,00	246 629,00	
Ноутбук ASUS UX435EA	26.07.2021	112 580,00	112 580,00	
Системный блок HP ProDesk 400 G6 SFF	18.10.2021	63 250,00	63 250,00	
Автомобиль Ford Transit	08.11.2021	3 179 268,00	2 596 402,20	582 865,80
МФУ HP LaserJet Pro M428fdn	22.02.2022	54 290,00	54 290,00	
Сетевое хранилище QNAP TS-832PXU-RP-4G	25.02.2022	251 133,00	251 133,00	
Автомобиль Aurus Senat Long	30.06.2022	77 873 972,16	27 194 313,39	50 679 658,77
Автомобиль Volkswagen 2K Caddy	08.07.2022	1 424 130,00	1 424 130,00	
Ноутбук Lenovo ThinkBook 15p IMH 15.6"	05.12.2022	109 900,00	109 900,00	
Принтер Kyocera P5021CDN	26.01.2023	52 300,00	50 847,23	1 452,77
Принтер Kyocera P5026CDN	04.04.2023	52 700,00	46 844,46	5 855,54
Ноутбук Lenovo ThinkBook 15p IMH 15.6"	12.06.2023	99 008,99	82 507,50	16 501,49
Ноутбук HP ProBook 450 G8	01.11.2023	102 280,00	71 027,75	31 252,25
Автомобиль Ford Transit P128PE797	05.04.2024	4 747 500,00	1 546 660,99	3 200 839,01
Система для хранения картин	30.08.2024	487 480,00	127 863,63	359 616,37
Диван-кровать Беллино	24.09.2024	79 380,00	19 519,65	59 860,35
Счетчик-сортировщик банкнот Magner 155F	28.02.2025	175 000,00	29 166,70	145 833,30
Ноутбук HP 15s-fq5016ny 15.6"	01.03.2025	80 639,00	20 159,73	60 479,27
Автомобиль LADA LARGUS KS025	06.05.2025	1 637 000,00	190 983,31	1 446 016,69
Гольф-кар Ezuzo City 6	14.05.2025	1 986 900,00	231 805,00	1 755 095,00
Электромобиль Конкордия URBIS 4	13.06.2025	2 812 700,00	281 269,98	2 531 430,02
Итого		98 050 965,51	36 536 708,90	61 514 256,61

5. Информация о доходах и расходах

5.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в Таблице № 3.

Таблица № 3

Вид услуг	Сумма выручки без НДС, руб.	Соответствующая сумма расходов, руб.
Комплексное обслуживание зданий и помещений, уборка зданий, помещений и территории	139 474 586,88	(121 945 836,22)
Инженерно-технические консультации	35 531 428,56	(37 198 440,04)
Персональные услуги	21 962 966,71	(21 799 230,09)
Прочие	1 531 639,70	(2 731 028,32)
Всего	198 500 621,85	(183 674 534,67)

5.2. Административно-управленческие расходы (балансовый счет 26) ежемесячно в полном объеме относились на финансовый результат Общества и за отчетный год составили 32 854 220,15 руб.

5.3. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в Таблице №4.

Таблица № 4

Наименование показателя	Сумма, руб.
Прочие доходы, всего	1 045 304,65
<i>в том числе:</i>	
Проценты на остаток по расч. счету (овернайт-депозит, МНО)	1 045 304,65
Прочие расходы, всего	1 069 863,13
<i>в том числе:</i>	
Госпошлины	3 500,00
Материальная помощь работникам (в т. ч. страховые взносы)	690 329,52
Прочие расходы (штрафы и т.п.)	53 443,94
Новогодние подарки детям работников	67 320,00
Расходы на услуги банков	86 867,61
Взносы ДМС за людей, не являющихся работниками Общества	168 402,06

6. Иная информация, раскрываемая Обществом

6.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

6.2. Бенефициарным владельцем является физическое лицо - гражданин Российской Федерации. Персональные данные бенефициарного владельца не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

Генеральный директор

Бароянц Т.А.

27 марта 2026 г.