

**Текстовые пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Сервис ПРО» за 2025 год**

Раздел 1. Общие сведения об Обществе.

В соответствии с Уставом Общества:	
Полное фирменное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью "Сервис ПРО"
Сокращенное фирменное наименование:	ООО "Сервис ПРО"
Место нахождения:	107497, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ГОЛЬЯНОВО, УЛ МОНТАЖНАЯ, Д. 9, СТР. 1, ПОМЕЩ. 48Н/3
Почтовый адрес:	107497, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ГОЛЬЯНОВО, УЛ МОНТАЖНАЯ, Д. 9, СТР. 1, ПОМЕЩ. 48Н/3
Тип общества:	Общество с ограниченной ответственностью
Уставный капитал:	10 000 руб.
Участник Общества:	Гарагуля Дмитрий Юрьевич
Участник Общества:	
Сведения об обременении доли участника	отсутствуют

Сведения о регистрации Общества:

№ п/п	Регистрирующий орган	Присвоены реквизиты
1	Инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве	ОГРН 1237700606703 Дата первичной регистрации: 12.09.2023
2	Инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве (код инспекции – 7746)	ИНН 9718233946 КПП 771801001
3	Регистрационный номер в СФР:	№ 1095968960 от 13.09.2023
5	Основной вид деятельности:	45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (код по ОКВЭД 45.20)
6	Руководителем организации (лицом, имеющим право без доверенности действовать от имени юридического лица) является генеральный директор	Гарагуля Дмитрий Юрьевич
7	Сведения о действующих лицензиях:	Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности

Общество не имеет филиалов и представительств, выделенных на отдельный баланс.

Среднесписочная численность работников Общества за 2025г. составила 37 человек.

Среднесписочная численность работников Общества за 2024г. составила 25 человек.

Выручка за 2025 год составила 236 516 тыс. руб.

Выручка за 2024 год составила 178 347 тыс. руб.

Балансовая стоимость собственных основных средств на 31.12.2025г. составила 5 707 тыс.руб.

Балансовая стоимость собственных основных средств на 31.12.2024г. составила 2 830 тыс.руб.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Раздел 2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции.

Организационные положения:

Порядок и способ ведения бухгалтерского учета:

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием компьютерной программы «1С:Предприятие 8.3». Отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Первичные учетные документы:

Каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе или в виде электронных документов, подписанных электронной подписью. Формы первичных учетных документов, применяемые организацией, приведены в Приложении к приказу. Движение первичных учетных документов регулируется графиком документооборота, который утвержден приказом руководителя организации.

Регистры бухгалтерского учета:

Бухгалтерский учет ведется с применением бухгалтерской программы. Формы регистров бухгалтерского учета утверждены приказом руководителя в качестве приложения к учетной политике. Регистры бухгалтерского учета составляются и на бумажном носителе, и/или в электронной форме (п.6 ст.10 ФЗ от 06.12.11 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

Исправление ошибок и последствия изменения учетной политики:

Существенной признается ошибка, составляющая 10 и более % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, путем ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности ретроспективно, если иное не предусмотрено нормативно-правовыми актами, регулирующими вопросы бухгалтерского учета.

Не применяемые ПБУ:

Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (для организации, не являющейся эмитентом публично размещаемых ценных бумаг) не применяется, т.к. Общество не является эмитентом ценных бумаг.

Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», не применяется в связи с применением УСН.

Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 8/2020 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», не применяется, т.к. общество является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская отчетность:

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета.

Раздел 3.

Особенности раскрытия информации об отдельных активах (обязательствах), в Бухгалтерской (финансовой) отчетности по существенным статьям:

Основные средства (стр. 1150 Баланса):

Показатель:	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.
Первоначальная стоимость собственных основных средств	6 437	2 982
Начислена амортизация	730	152
Незавершенные капитальные вложения	-	-
Балансовая стоимость прав пользования активами	-	-
Итого:	5 707	2 830
Изменение за период	-2 877	

Краткосрочные финансовые вложения (статья 1240 Баланса):

Показатель:	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.
Краткосрочные финансовые вложения	-	-
Изменение за период	-	

Капитал и нераспределенная прибыль (строка 1300 Баланса):

Показатель:	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.
Уставный капитал	10	10
Нераспределенная прибыль	18 825	3 569
Итого:	18 835	3 579
Изменение за период	15 257	

Пояснения к показателю строки 1370 «Нераспределенная прибыль» на 31.12.2025г.:

	Показатель	(тыс.руб.)
1	Нераспределенная прибыль на 31.12.2024г.	3 569
2	Чистый убыток за 2025г. (стр. 2400)	15 257
3	Выплата дивидендов	-
5	Нераспределенная прибыль на 31.12.2025г.	18 825

Раздел 4.

Состав Бухгалтерской отчетности за 2025 год:

Бухгалтерская отчетность ООО «Сервис ПРО» за 2025 год подготовлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета, Федеральным законом № 402 «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской

Федерации и состоит из:

- Бухгалтерского баланса,
- Отчета о финансовых результатах,
- Пояснений к бухгалтерскому балансу (текстовые).

Генеральный директор ООО «Сервис ПРО»

_____ / _____./

М.П.

«27»марта 2026 года