

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

Общество с ограниченной ответственностью «Сервис-Партнер УК» (ООО «Сервис-Партнер УК») ИНН 7725345132, КПП 772501001, ОГРН 5167746448744

Адрес: 115419, г. Москва, ул. Орджоникидзе, дом № 11, строение 44, помещение I, комн. 21,22

1. Общая информация об организации

ООО «Сервис-Партнер УК» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам среднего предпринимательства.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.32 — управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;

81.29.9 — деятельность по чистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в расходы осуществляется по средней себестоимости.

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- обеспечения обязательств;
- государственная помощь.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственный участник Общества: Грищенко Сергей Иванович, доля участия — 100 процентов.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Захарченко Анжела Васильевна.

Главный бухгалтер — Степина Елена Николаевна.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	7 224	(5 545)	1 719	(119)	106	(831)	-	-	-	-	-	8 823	(6 270)
	3а 2024 г.	7 389	(5 197)	692	(856)	856	(1 204)	-	-	-	-	-	7 224	(5 545)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	4 384	(2 830)	1 606	-	-	(785)	-	-	-	-	-	5 990	(3 615)
	3а 2024 г.	3 938	(2 124)	692	(246)	246	(952)	-	-	-	-	-	4 384	(2 830)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	2 606	(2 589)	112	-	-	(21)	-	-	-	-	-	2 718	(2 609)
	3а 2024 г.	3 216	(2 994)	-	(611)	611	(206)	-	-	-	-	-	2 606	(2 589)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	235	(127)	-	(119)	106	(25)	-	-	-	-	-	115	(46)
	3а 2024 г.	235	(80)	-	-	-	(47)	-	-	-	-	-	235	(127)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2 553	1 679	2 191
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 375	1 554	1 814
Офисное оборудование	109	17	223
Другие виды основных средств	69	108	154
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

	На начало года	Изменения за период	На конец периода

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					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	10 900	-	273 150	(266 400)	-	-	-	-	17 650	-
	За 2024 г.	6 500	-	42 900	(38 500)	-	-	-	-	10 900	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	10 900	-	273 150	(266 400)	-	-	-	-	17 650	-
	За 2024 г.	6 500	-	42 900	(38 500)	-	-	-	-	10 900	-
Итого	За 2025 г.	10 900	-	273 150	(266 400)	-	-	-	-	17 650	-
	За 2024 г.	6 500	-	42 900	(38 500)	-	-	-	-	10 900	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	545	-	224 410	(224 275)	-	-	X	X	680	-
	За 2024 г.	13 510	-	181 121	(194 086)	-	-	X	X	545	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	545	-	25 493	(1 088)	-	-	(24 269)	-	680	-
	За 2024 г.	13 510	-	20 475	(502)	-	-	(32 938)	-	545	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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			переклассифицировано	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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	28 511	-	34 074	-	(22 888)	(59)	-	-	39 638	-
	За 2024 г.	37 628	-	22 611	-	(31 676)	(50)	-	-	28 511	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 524	-	999	-	(1 868)	(2)	-	-	1 653	-
	За 2024 г.	2 221	-	1 232	-	(887)	(42)	-	-	2 524	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	20 072	-	29 580	-	(19 969)	(57)	-	-	29 625	-
	За 2024 г.	29 896	-	19 969	-	(29 785)	(9)	-	-	20 072	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	55	-	50	-	(55)	-	-	-	50	-
	За 2024 г.	35	-	20	-	-	-	-	-	55	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 971	-	3 446	-	-	-	-	-	6 417	-
	За 2024 г.	1 582	-	1 389	-	-	-	-	-	2 971	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	2 889	-	-	-	(996)	-	-	-	1 893	-
	За 2024 г.	3 885	-	-	-	(996)	-	-	-	2 889	-
Итого	За 2025 г.	28 511	-	34 074	-	(22 888)	(59)	-	X	39 638	-
	За 2024 г.	37 628	-	22 611	-	(31 676)	(50)	-	X	28 511	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	31 517	7 286	-	(2 484)	-	-	36 319
	За 2024 г.	34 925	5 584	-	(8 990)	(2)	-	31 517
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 336	1 797	-	(2 326)	-	-	1 807
	За 2024 г.	2 743	2 327	-	(2 731)	(2)	-	2 336
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	27	-	-	(27)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 350	-	-	(5 350)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	883	-	-	(883)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 866	408	-	(140)	-	-	3 134
	За 2024 г.	1 399	1 468	-	-	-	-	2 866
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	12 747	2 691	-	-	-	-	15 438
	За 2024 г.	11 445	1 302	-	-	-	-	12 747
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 728	876	-	(16)	-	-	3 589
	За 2024 г.	2 622	106	-	-	-	-	2 728
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	10 837	1 515	-	-	-	-	12 351
	За 2024 г.	10 458	379	-	-	-	-	10 837
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	31 517	7 286	-	(2 484)	-	X	36 319
	За 2024 г.	34 925	5 584	-	(8 990)	(2)	X	31 517

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
				списано	

наименование показателя	период	на начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	25 254	33 440
Затраты на оплату труда	220 740	181 898
Отчисления на социальные нужды	42 406	32 873
Амортизация	831	1 204
Прочие затраты	19 917	17 914
Итого по элементам	309 147	267 329
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	309 147	267 329