Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:	За 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
из них исключительные права	За 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:	За 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
из них исключительные права	За 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение

Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	-	-	-
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)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение

Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	100	-	-	-	-	-	100	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: акции АО "Кадровые Решения"	За 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	100	-	-	-	-	-	100	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	100	-	-	-	-	-	100	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	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 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	2	(2)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	24	-	-	-	-	-	24	(24)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	24	-	-	-	-	-	24	(24)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	24	-	-	-	-	X	24	(24)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

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	24	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	24	-	-	-	-	-

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 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	8	-	-	-	-	8
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	8	-	-	-	-	8
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	8	-	-	-	X	8
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-

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 периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	

Оценочные обязательства - всего	За 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	5	-	-	5
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	5	-	-	5
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2	-
Затраты на оплату труда	54	-
Отчисления на социальные нужды	16	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	112	-
Итого по элементам	184	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	184	-

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:	За 21.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Акционерного общества «Сервис Плюс»

(текстовая часть)

г. Москва

12. 1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

12.1.1. Полное фирменное наименование Общества: Акционерное общество «Сервис Плюс», далее Общество.

12.1.2. Место нахождения Общества: 119002, город Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Хамовники, пер. Сивцев Вражек, д.29/16, помещ. 1/1/6.

12.1.3. Дата государственной регистрации Общества – 21 февраля 2025 года, основной государственный регистрационный номер – 1257700082144, наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: МИФНС № 46 по г. Москве.

12.1.4. Органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

12.1.5. Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор – Дружинина Александра Андреевна .

12.1.6. Сведения об уставном капитале по состоянию на 31 декабря 2025 года:

Вид акций	*Общее количество, штук*	*Номинальная стоимость, руб.*	*Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества, руб.*
Акции обыкновенные	1 000	100	-

Уставный капитал общества составляет 100 000,00 (Сто тысяч) рублей 00 копеек и оплачен полностью.

12.1.7. По состоянию на 31 декабря 2025 года Участниками Общества являются:

- Акционерное общество «Кадровые Решения» в размере 81 % уставного капитала Общества номинальной стоимостью 81 000,00 (Восемьдесят одна тысяча) рублей 00 копеек;
- Садовский Денис Олегович, в размере 19% уставного капитала Общества номинальной стоимостью 19 000,00 (Девятнадцать тысяч) рублей 00 копеек.

12.1.8. На 31 декабря 2025 года связанным сторонами Общества являются:

Полное наименование юридического лица (Ф.И.О. физического лица)	*Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица*	*Дата наступления основания (оснований)*	*Основание, в силу которого лицо является связной стороной*
Акционерное Общество "Кадровые Решения"	г. Москва	18.03.2025	Лицо владеет долей в размере 81 % уставного капитала Общества
Садовский Денис Олегович	г. Москва	23.10.2025	Лицо владеет долей в размере 19% уставного капитала Общества
Дружинина Александра Андреевна	г. Москва	01.11.2025	Лицо исполняет обязанности единого исполнительного органа (Генерального директора) Общества

12.1.9. Ведение реестра владельцев ценных бумаг осуществляет АО «НРК Р.О.С.Т.» (ОГРН 102773921657).

12.1.10. Бенефициарным владельцем Общества является Садовский Денис Олегович, который владеет 19% акций АО «Сервис Плюс.

12. 2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

- Общество применяет систему общего налогообложения, является плательщиком налога на добавленную стоимость и налога на прибыль
- Признание выручки в бухгалтерском учете осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99).
- Основные средства стоимостью менее 100 000,00 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов. Общество включает в состав расходов отчетного (налогового) периода расходы на капитальные вложения в размере 10 процентов или 30 процентов первоначальной стоимости основных средств (за исключением основных средств, полученных безвозмездно) и (или) расходов, понесенных в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств, суммы которых определяются в соответствии со статьей 257 НК РФ и составляют не менее 1 000 000 рублей.
- Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом
- Нематериальные активы признается таковым, если его стоимость более 100 000,00 рублей за единицу.
- Начисление амортизации по нематериальным активам ведется линейным способом. Амортизация начисляется с месяца следующего за месяцем принятия актива к учету
- Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат для Общества на их приобретение, определяемая, в соответствии с ПБУ 19/02.
- Финансовые вложения, являющиеся высоколиквидными активами, которые легко могут быть обращены в денежные средства и имеют срок погашения менее трех месяцев, квалифицируются Обществом как денежные эквиваленты.
- Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов
- С целью достоверное отражения в отчетности дебиторской задолженности Общество формирует резерв по сомнительным долгам. Резерв создается один раз в год перед формированием годовой отчетности.
- Для обобщения информации о коммерческих расходах и расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом, предназначен счет 26 «Общехозяйственные расходы».
- Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в конце отчетного месяца в полном объеме списываются в дебет счета 90.8.1 «Управленческие расходы» (метод «директ-костинг»).
- Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

  Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, определяемая в соответствии с ФСБУ 5/2019.

  Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению.
- При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сальдо отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств развернуто, т.е. дебетовый остаток по счету 09 «Отложенные налоговые активы» - отражаются в активе баланса, а кредитовый остаток 77 «Отложенные налоговые обязательства» - в пассиве баланса.
- Общество создает оценочные обязательства по оплате отпусков
- Резервный капитал создается за счет отчислений за счет нераспределенной прибыли Общества.

12. 3. ФИНАНСОВО- ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

12.3.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с законодательством, утвержденным планом счетов и действующими нормативными актами по ведению бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчетность формируются в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

12.3.2. Обязанности главного бухгалтера исполняет генеральный директор Дружинина Александра Андреевна.

12.3.3. Основным видом деятельности Общества является – вложения в ценные бумаги.

12.3.4. Средняя численность сотрудников в 2025 году составила 0 человек.

12.3.5. Активы Общества по итогам деятельности за 2025 год составили 379 тыс. рублей

12.3.6. Чистые активы Общества по итогам деятельности за 2025 год – 366 тыс. рублей.

12.3.7. Финансовым результатом деятельности Общества в 2025 года убыток в размере 234 тыс. рублей.

12.3.8. 31 декабря 2025 году Общество арендует нежилое помещение по адресу: г. Москва, Сивцев Вражек, д. 29/16. Сумма расходов по аренде составляет 3 тыс. рублей в месяц. Договор №КР/25-182 от 01 сентября 2025 года с АО «Кадровые Решения» сроком на 7 месяцев.

12.3.9. В 2025 году Обществом получен процентный займ в размере 200 тыс. рублей сроком до 31 января 2026 год с процентами в размере ключевой ставки Банка России, увеличенной на 1% годовых. Займ погашен досрочно 14 ноября 2025 года. Сумма уплаченных процентов составила 15 тыс. рублей, учтена в составе прочих расходов.

12.3.10. В 2025 году Обществом были размещены депозитные вклады в Банке ГПБ (АО) общей суммой 420 тыс. рублей. Депозиты возвращены в срок. Сумма начисленных процентов за 2025 год составила 1 тыс. рублей включена в состав прочих доходов. Получена общая сумма начисленных процентов 1 тыс. рублей.

12.3.11. В 2025 году Обществом размещен депозитный вклад в Банке ГПБ (АО) на сумму 190 тыс. рублей со сроком возврата в 2026 году. Начисленные проценты в размере 0,1 тыс. рублей, учтены в составе прочих доходов.

12.3.12. По состоянию на 31 декабря 2025 года Обществом создано оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков сотрудников и соответствующих страховых взносов в сумме 5 тыс. рублей.

12.3.13. На 31 декабря 2025 года Обществом создан резервов по сомнительной задолженности контрагентов в размере 24 тыс. рублей.

12.3.14. Отчет о движении денежных средств Общества, в части остатка денежных средств на начало и конец отчетного периода сопоставляется с Бухгалтерским балансом (стр.1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»).

12.3.15. Расшифровка отдельных строк Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года:

Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»

Наименование актива	Балансовая стоимость на 31.12.2025, тыс.руб.
Убыток текущего периода	71
Резервы сомнительных долгов	6
Оценочные обязательства	1
Итого	**78**

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Наименования счета	Балансовая стоимость на 31.12.2025, тыс.руб.
Банк ГПБ (АО), расчетный счет	4
Банк ГПБ (АО), депозитный счет	190
Итого	**194**

12.3.16. Расшифровка отдельных строк Отчета о финансовых результатах за период с 01 января по 31 декабря 2025 года:

Строка 2350 «Прочие расходы»

Расход	Сумма за 2025 год, тыс. руб.
Банковское обслуживание	22
Расходы по обслуживанию ЦБ	68
Резервы по сомнительным долгам	24
Всего:	**114**

12.3.17. На 31 декабря 2025 года Общество условных факторов хозяйственной деятельности не имеет.

12.3.18. На дату подписания отчетности событий после отчетной даты не выявлено.

12.3.19. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности отсутствуют, обязательства будут погашаться в установленном порядке

12.4. ПОЛОЖЕНИЕ В ОТРАСЛИ И ПРИОРИТЕТНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Положение, занимаемое Обществом в отрасли, не анализировалось.

12.5. ОБ УТВЕРЖДЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И О РАСПРЕДЕЛЕНИИ ЧИСТОЙ ПРИБЫЛИ ОБЩЕСТВА

Бухгалтерская отчетность за 2025 год не момент подписания Пояснений не утверждена. Проведение очередного годового собрания запланировано на июнь 2026 года.

12.6. СВЕДЕНИЯ О СУДЕБНЫХ ПРОЦЕССА С УЧАСТИЕМ ОБЩЕСТВА

В 2025 году Обществу не участвовало в судебных процессах.

12.7. ПЕРЕЧЕНЬ СОВЕРШЕННЫХ ОБЩЕСТВОМ СДЕЛОК, ПРИЗНАВАЕМЫХ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ И УЧРЕДИТЕЛЬНЫМИ ДОКУМЕНТАМИ ОБЩЕСТВА КРУПНЫМИ

В 2025 году Общество не совершало сделок, признаваемых законодательством и учредительными документами Общества крупными.

12.8. ИНФОРМАЦИЯ О СДЕЛКАХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Наименование связанной стороны	*Вид договора, описание операции*	*Сумма сделок (тыс. руб.)*
АО "Кадровые решения"	Договор процентного займа №25-38 от 16.06.2025г.	216
	Договор о передаче полномочий ЕИО от 15.04.2025г.	3
	Договор субаренды помещения №КР/25-182 от 01.09.2025г.	12
	Договор о внесении вклада в имущество от 06.11.2025г.	500
Дружинина Александра Андреевна	Трудовой договор, начисление заработной платы и НДФЛ	50

Генеральный директор
АО «Сервис Плюс» _____ **А. А. Дружинина**

10 февраля 2026 года