Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью ООО "СЕРВИС ПЛЮС " за 2025 год

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «СЕРВИС ПЛЮС "» (сокращенное фирменное название – ООО "СЕРВИС ПЛЮС ", далее - Общество) является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Дата государственной регистрации Общества: 14.04.2025 зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным номером №.1257700175677

Общество создано на основании решения участника.

Место нахождения Общества: 121087, Москва, Муниципальный Округ Филевский Парк, пр-д Береговой, помещ. 5/22

Общество не имеет филиалов/ представительств.

По состоянию на 31.12.2025 г. доля в Уставном капитале Общества составляет 10000 руб .Единственный участник НАХАМЯЕВ ХАГАЙ ГЕННАДИЕВИЧ

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию:

на 31.12.2025 г. составила 1 человек.

1.2. Основные виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества в 2025 г. (ОКВЭД ред.2) – 70.22 «Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления»

1.3. Информация об исполнительных органах

Высшим органом управления Общества является общее собрание Участников Общества.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляет Генеральный директор, исполняющий функции единоличного исполнительного органа;

По состоянию на 31.12.2025 до 03.02.2026 Генеральным директором является Тюгай Виталий Валерьевич

2. Учетная политика и принципы формирования отчетности

2.1. Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, другими положениями по бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и дополнений, действовавших в РФ в течение отчетного периода и на дату составления настоящей отчетности.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена Приказом Общества от 28 декабря 2024 г. № 15.

Организация не применяет следующие ПБУ:

ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к показателю «Выручка» (строка 2110) за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов. (пункт 10 ФСБУ 4/2023).

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода (пункты 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 г. № 63н (далее ПБУ 22/2010)).

Организация считает ошибку существенной, если в результате ее исправления показатель статьи бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10% (пункт 3 ПБУ 22/2010).

2.2. Изменения в учетной политике, принятые в текущем году

Изменения в учетной политике, принятые в 2025 году:

В учетную политику внесены изменения в связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. № 157н. (далее – ФСБУ 4/2023).

Также с 1 апреля 2025 г. Обществом внесены изменения в учетную политику в связи с применением ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Данные изменения не оказали существенного влияния на финансовое положение, финансовые результаты и движение денежных средств.

2.3. Изменение сравнительных показателей

Данные бухгалтерской отчетности за 2024 г. не корректировались при составлении отчетности за 2025 год.

Для сопоставимости показателей в бухгалтерской отчетности были дополнительно расшифрованы строки баланса на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 г.

2.4. Основные подходы к ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой в Российской Федерации.

2.5. Формы отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит:

1. Бухгалтерского баланса,
2. Отчета о финансовых результатах и
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели приводятся в бухгалтерском балансе в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин, раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями.

При отсутствии технической возможности исключения строки из отчета, по ней проставляется прочерк или ноль.

3. Приложения

№ табличного Пояснения	Таблица	стр
3.1	Таблица «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»	7
3.2	Таблица «Расходы по обычным видам деятельности»	7

3.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	26	-	-	-	-	26
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	26	-	-	-	-	26
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	26	-	-	-	X	26
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-

3.2. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	29	-
Итого по элементам	29	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	29	-

Генеральный директор ООО "Сервис плюс " Тюгай Виталий Валерьевич

31.03.2026