

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

**Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания
«Самоцветы»**

1. Общие сведения

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «УК «Самоцветы» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Настоящие пояснения

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы с учетом требований, установленных Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и в соответствии с иными нормативными актами действующего законодательства Российской Федерации.

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Самоцветы», сокращенное название ООО «УК «Самоцветы», ИНН 7813625932 /КПП 781001001, зарегистрировано в ИФНС № 15 по Санкт-Петербургу.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены «23» ноября 2018г., за основным государственным регистрационным номером 1187847345487.

Постановка ООО «УК «Самоцветы» на учет по месту нахождения в Межрайонной ИФНС России № 23 по Санкт-Петербургу «30» августа 2022 г.

Юридический и почтовый адрес:

196240, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Новоизмайловское, ул Кубинская, дом 77, литера А, этаж 2, помещ. 1-н, каб. 35

Генеральный директор Общества – Павленко Дмитрий Сергеевич

Главный бухгалтер – Гниломёдова Елена Валерьевна

Списочная численность работающих на 31.12.2025 г. составила 1 человек, на 31.12.2024 г. составляла 2 человека.

Общество внесено в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства «10» декабря 2018 года как малое предприятие.

Основные виды деятельности, осуществляемые Обществом:

- по коду ОКВЭД 81.10 «Деятельность по комплексному обслуживанию помещений».

Деятельность Общества в 2025 году не подлежит лицензированию.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 рублей.

По состоянию на 31.12.2025 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 10 000 рублей.

Изменений в уставном капитале в 2025 году не производилось.

По состоянию на 31.12.2025 единственным участником Общества является Власюк Евгения Владимировна 100%. Номинальная стоимость доли в рублях - 10 000 рублей.

Общество в 2025г. применяло в отношении осуществляемых видов деятельности упрощенную систему налогообложения (УСНО) с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов» и уплачивало налог по ставке 7 процентов на основании положений пункта 2 Закона Санкт-Петербурга от 05.05.2009 № 185-36 (ред. от 29.11.2024) «Об установлении на территории Санкт-Петербурга налоговой ставки для организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения».

Общество в 2025 году исполняло обязанности налогоплательщика НДС и уплачивало налог на добавленную стоимость по ставке 5% в соответствии с положениями пп. 1) п. 8 ст. 164 НК РФ.

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34н (в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023, ФСБУ 28/2023), Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н, Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н. и утверждена Приказом от 13.12.2024 N 47-од.

В течение отчетного периода изменения в учетную политику не вносились.

Ведение бухгалтерского учета возложено на Главного бухгалтера Общества.

В организации применяется автоматизированная система учета и обработки информации с применением персональных компьютеров и компьютерной программы «1С.Предприятие 8.3», учитывающей специфику деятельности организации.

На основании п. 4 ст. 6 Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г., п. 51 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» Общество составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в упрощенном виде.

Бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах организации и настоящие пояснения сформированы с учетом требований, установленных Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ст. 13, 14, 15, 18 Закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и в соответствии с иными нормативными актами действующего законодательства Российской Федерации.

Не подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества:

- информация о связанных сторонах (п.3 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»);
- информация о прекращаемой деятельности (п. 3.1 ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности»).

3. Нематериальные активы

Общество признает в качестве НМА объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, стоимость которых превышает 100 000 рублей. Контроль за наличием и движением малоценных НМА, а также не характеризующихся признаками НМА результатов интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, в отношении которых у организации имеются исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на них, осуществляется путем ведения забалансового учета.

По состоянию на 31.12.2025 объекты, удовлетворяющие критериям признания активов в качестве НМА, на балансе отсутствуют.

4. Основные средства

Общество признает в качестве основных средств активы, удовлетворяющие установленным ФСБУ 6/2020 условиям, стоимостью более 100 000 рублей за единицу, менее ценные объекты, стоимостью более 1 000 руб., а в случае необходимости осуществления контроля за имуществом, стоимостью ниже указанного лимита, учитываются Обществом в качестве материально-производственных запасов, контроль за их сохранностью и движением таких объектов осуществляется путем ведения забалансового учета.

Все объекты основных средств Общества являются амортизируемыми. Начисление амортизации основных средств осуществляется линейным способом.

Общество не осуществляет переоценку объектов ОС.

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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) – всего, в т.ч.	За 2025 г.	4 266	(1 427)	3 346	(6)	3	(615)	-	7 606	(2 040)
	За 2024 г.	4 266	(870)	-	-	-	(557)	-	4 266	(1 427)
Другие виды	За 2025 г.	4 266	(1 427)	3 346	(6)	3	(615)	-	7 606	(2 040)

основных средств	За 2024 г.	4 266	(870)	-	-	-	(557)	-	4 266	(1 427)
------------------	------------	-------	-------	---	---	---	-------	---	-------	---------

В состав основных средств в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» включаются в том числе права пользования активом, учитываемые по фактической стоимости.

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период		амортизация
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	515	(147)	-	(515)	273	(126)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	515	(147)	-	(515)	273	(126)

В 2025 году права пользования активом на балансе отсутствуют.

4.3. 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
Капитальные вложения на приобретение основных средств – всего, в т.ч.	За 2025 г.	-	-	143	-	-	(143)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
ОС, инвентарь и хозяйственные принадлежности	За 2025 г.	-	-	143	-	-	(143)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на	За 2025 г.	68	-	3 134	-	-	(3 203)	-

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
создание основных средств – всего	За 2024 г	-	-	68	-	-	-	68

Арендованные объекты ОС, которые не признаются в качестве права пользования активом в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018, отражаются за балансом по кадастровой стоимости арендуемого имущества.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Краткосрочные финансовые вложения	За 2025г.	5 900	186 497	183 267	9 130
	За 2024г.	0	67 850	61 950	5 900

6. Запасы

Запасы Общества оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости. Оценка запасов при выбытии производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Приобретенные инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, стоимость более 1 000 руб., а в случае необходимости осуществления контроля за имуществом, стоимостью ниже указанного лимита, учитываются Обществом на счетах забалансового учета.

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
			фактическая себестоимость	затраты	списано		изменения видов запасов
					фактическая себестоимость		
Запасы – всего, в т.ч.	За 2025 г.	5	1 153	(1 151)	X	7	
	За 2024 г.	5	303	(303)	X	5	
Сырье и материалы	За 2025 г.	5	950	(29)	(920)	7	
	За 2024 г.	5	303	(11)	(291)	5	
	За 2025 г.	-	202	(204)	2	-	

Товары	За 2024 г.	-	-	-	-	-
--------	------------	---	---	---	---	---

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		
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на расходы	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в т.ч.:	За 2025 г.	9 379	-	3 275	(7 352)	-	5 301
	За 2024 г.	7 217	-	9 348	(7 185)	(1)	9 379
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 020	-	757	(2 020)	-	757
	За 2024 г.	6 314	-	2 020	(6 313)	(1)	2 020
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	847	-	229	(847)	-	229
	За 2024 г.	816	-	847	(816)	-	847
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	56	-	-	(56)	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	34	-	-	34
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 450	-	2 254	(4 424)	-	4 281
	За 2024 г.	-	-	6 450	-	-	6 450
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	62	-	-	(62)	-	-
	За 2024 г.	31	-	31	-	-	62

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	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего, в т.ч.	За 2025 г.	1 045	3 500	(155)	4 390
	За 2024 г.	1 560	-	(514)	1 045
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	362	-	(362)	-

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)	погашено	
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	3 500	-	3 500
	За 2024 г.	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	1 045	-	(155)	890
	За 2024 г.	1 197	-	(152)	1 045
Краткосрочные обязательства - всего, в т.ч.	За 2025 г.	8 275	3 543	(5 626)	6 949
	За 2024 г.	8 445	7 775	(7 945)	8 275
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	864	1 557	(864)	1 557
	За 2024 г.	723	864	(723)	864
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	200	70	(200)	70
	За 2024 г.	7 222	200	(7 222)	200
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 613	1 895	(4 479)	4 029
	За 2024 г.	31	6 582	-	6 613
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	536	-	(21)	515
	За 2024 г.	469	67	-	536
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	778	-	778
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	62	-	(62)	-
	За 2024 г.	-	62	-	62
Итого	За 2025 г.	9 320	7 800	(5 781)	11 339
	За 2024 г.	10 005	7 775	(8 459)	9 320

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Полученные - всего	3 998	6 582
Выданные - всего	4 244	6 436

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	937	296
Затраты на оплату труда	3 506	3 642
Отчисления на социальные нужды	684	703
Амортизация	615	683
Прочие затраты	44 688	64 351
Итого по элементам	50 430	69 675
Итого расходы по обычным видам деятельности	50 430	69 675

11. Государственная помощь

Общество в течение отчетного года не получало государственную помощь.

12. Иная информация

В составе Прочих доходов/расходов Общества по строке 2340/2350 Отчета о финансовых результатах результат от продажи основных средств и иного имущества представлен свернуто (доходы за минусом расходов) в соответствии с положениями п. 18.2 ПБУ 9/99 «Доходы организации» и п. 21.2 ПБУ 10/99 «Расходы организации».

13. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

Дата подписания отчетности:

02.02.2026 г.

Генеральный директор _____ Павленко Д.С.