

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.25 ГОДА И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
ООО МАРЬИНА РОЩА СЕРВИС

1. Общая информация.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Марьина Роща Сервис»
Сокращенное наименование: ООО «Марьина Роща Сервис»
Юридический адрес: 105064, РФ, г. Москва, Нижний Сусальный пер., д.5, стр.9, эт. 1. пом. III, ком.1

ОГРН: 5077746799301. Дата государственной регистрации: 17 мая 2007 года
ИНН 7715650257 КПП 770901001

Основной вид деятельности: Управление эксплуатацией нежилого фонда (код ОКВЭД 68.32.2)

Банковские реквизиты: АО Банк «Развитие-Столица» г.Москва
р/с 40702810200010007186 к/с 30101810000000000984 БИК 044525984

Списочная численность сотрудников за 2025 год составляет 4 человека.

Общество не имеет обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств.
Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

В 2024 году Общество применяло упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

С 2025 года Общество применяет Общую систему налогообложения.

В уставном капитале доля государственной и муниципальной собственности отсутствует.

Уставный капитал Общества-15 тыс.руб.

Единственным участником Общества является Коротин С.И.

Исполнительный орган общества – генеральный директор Галанин Николай Евгеньевич

2. Основа подготовки финансовой отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Российскими Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

3. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 08 февраля 2024г. № 2.

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

3.1 Общая информация

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие».

3.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то

производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

3.3. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 3 лет.

3.4. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

3.5. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В составе добавочного капитала учитываются, в том числе суммы вкладов в имущество, полученные от участника, суммы эмиссионного дохода (или сумма превышения вклада участника в уставный капитал над величиной номинальной стоимости доли).

3.6. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

3.7. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

3.8. Признание доходов

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

3.9. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

4. Денежные средства и эквиваленты

Наименование капитала	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Денежные средства на расчетном счете	6 966	60 433

5. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.):

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.	162	-	33088	-	(33234)	-	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	1052	-	30375	-	(304265)	-	-	-	-	162	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	149	-	1949	-	(2083)	-	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	864	-	46015	-	(46730)	-	-	-	-	149	-
Расчеты с покупателями	За 2025 г.	-	-	15160	-	(15160)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	162	-	218158	-	(218320)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	13	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	26	-	153	-	(166)	-	-	-	-	13	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	15978	-	(15978)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	39049	-	(39049)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	162	-	33088	-	(33234)	-	-	X	-	15	-
	За 2024 г.	1052	-	303375	-	(304265)	-	-	X	-	162	-

Общество не имеет просроченной дебиторской задолженности.

6. Капитал и резервы

тыс. руб.

Наименование капитала	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Уставный капитал Общества	15	15
Нераспределенная прибыль	5 983	54 756

7. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

тыс. руб.

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.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5824	30561	-	(35402)	-	-	983
	За 2024 г.	4981	116252	-	(115409)	-	-	5824
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1434	1980	-	(3414)	-	-	-
	За 2024 г.	1272	64390	-	(64228)	-	-	1434
в том числе: с покупателями	За 2025 г.	-	13452	-	(13452)	-	-	-
	За 2024 г.	1302	10332	-	(11634)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4390	15129	-	(18536)	-	-	983
	За 2024 г.	2225	41220	-	(39055)	-	-	4390
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	182	310	-	(492)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	5824	30561	-	(35402)	-	X	983
	За 2024 г.	4981	116252	-	(115409)	-	X	5824

Общество не имеет просроченных обязательств.

8. Себестоимость продаж

тыс. руб.

Показатели	2025	2024
Амортизация	-	457
Аренда помещений	421	3 412
Оплата труда	6 441	65 116
Страховые взносы	1 211	12 156
Материальные расходы	907	34 173
Услуги сторонних организаций	330	25 578
Итого	9 310	140 892

9. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Показатели	2025	2024
Прочие доходы		
Списание кредиторской задолженности	-	35 035
Прочие доходы	-	275
Итого	-	35 210
Прочие расходы		
Материальные расходы	(86)	
Услуги банков	(232)	
Прочие расходы	(7)	
Итого	(325)	(4 836)

10. Налог на прибыль

Прибыль Общества до налогообложения по результатам 2025 года составила – 2 999 тыс.руб.
Прибыль Общества для целей налогообложения прибыли за 2025 год составила – 3086 тыс. руб.
Сумма текущего налога на прибыль – 771 тыс. руб.

11. Информация о связанных сторонах

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Актуальность информации на 31.12.2025г.	Актуальность информации на 31.12.2024г.
Участники Общества							
1	Дюпина Л.А.	Г. Москва	Участник Общества	33,33%	–	Нет	Да
2	Мусовской М	Г. Москва	Участник Общества	66,67%		Нет	Да
3	Коротин С.И.	Г. Москва	Участник Общества	100%		Да	нет
Основной управленческий персонал							
7	Галанин Н.Е.	г. Москва	Исполнительный орган – Генеральный директор Общества	–	–		

Операции со связанными сторонами:

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 г.			Данные за 2024 г.	
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов
1. Участники Общества						
Участники Общества	Выплата дивидендов	51 000	-	-	93 000	-

Выплаты и вознаграждения управленческому персоналу составили:

- в 2025 году – 2 056 тыс. руб.,
- в 2024 году – 3 268 тыс.руб.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы и оценочные значения

У Общества отсутствуют оценочные обязательства

13. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

14. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

09 февраля 2026 г.



Галанин Н.Е.