

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «САНТЕХСЕРВИС-1»

Раздел 1. Общие сведения о юрлице и его деятельности

1.1. Сокращенное наименование: ООО «САНТЕХСЕРВИС-1»;ИНН 9102037341;КПП 910201001.

1.2. Юридический адрес: 295001, Республика Крым, Симферополь г, Коммунальная ул, дом № 20.

1.3. Дата государственной регистрации:30.10.2014 года, внесена запись Инспекцией Федеральной налоговой службой по городу Симферополю о юридическом лице ОГРН № 1149102069709, зарегистрированном на территории Республики на день принятия в РФ РК и образования в составе РФ новых субъектов-Республики Крым и города федерального значения Севастополя.

1.4. Уставный капитал составляет: 238 580,00 рублей (двести тридцать восемь тысяч пятьсот восемьдесят рублей 00 копеек).

Участниками являются:

- Гальперин Александр Борисович с долей 100% процентов УК;

1.5. Основной вид деятельности:68.20.2. Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составила 3 (три)человека.

1.7. Система налогообложения -УСН с объектом «Доход».

Раздел 2. Основные положения учётной политики:

2.1. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности. Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 30 декабря 2024 г.№ 1-ОД и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости. При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2.2. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные

обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Раздел 3. Основные средства и нематериальные активы

Строка 1150. К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства», за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Наименование	на 31.12.2024г		Изменения за 2025 год в тыс.руб.	31.12.2025г	
	первоначальная стоимость в тыс.руб.	накопленная амортизация в тыс.руб.		первоначальная стоимость в тыс.руб.	накопленная амортизация в тыс.руб.
ОС					
Недвижимое имущество (Помещение)	181	130	3	181	133
Земельный участок	2 446	0	0	2446	0

Новых поступлений основных средств (нематериальных активов) и выбытий в 2025 году не было. Итого строка 1150 по балансу составляет 2494,00 тыс.руб. (181+2446-133)

Раздел 4. Запасы

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию), а списывает на расходы в том периоде, когда они были понесены, такие как: оргтехнику, расходные материалы к ней; офисную мебель; канцелярские товары. Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019 года без создания резерва под обесценение запасов.

Раздел 5. Дебиторская задолженность.

Строка 1240. Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощенных способов учёта. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание безнадежной задолженности производится по истечении срока исковой давности.

Наименование показателя	на 31.12.2024г в тыс.руб. по условиям договора	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 году		на 31.12.2025г в тыс.руб. по условиям договора
		Поступило	Списано	
Долгосрочная ДЗ	1 150		350	800
Краткосрочная ДЗ	234	7 986	6549	1671
ИТОГО				2471
в т.ч безнадежная ДЗ				0

Раздел 6. Кредиторская задолженность.

Строка 1520. Кредиторская задолженность в сумме 150 тыс. руб., состоит из текущей задолженности перед поставщиком в сумме 73,4 тыс. руб. и налогам в сумме 76,6 тыс. руб. по которым ещё не наступил срок оплаты.

Раздел 7. Доходы и расходы. Доходы и расходы в бухгалтерском учёте признаются методом начисления.

Строка 2110. Доходы, полученные от предоставления объектов имущества в аренду, признаются доходами от обычных видов деятельности. Остальные доходы являются прочими. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора (пункт 42 ФСБУ 25/2018)

Строка 2120. Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с реализацией продукции (работ, услуг) по основным видам деятельности. Расходы, связанные с предоставлением объектов имущества в аренду, признаются расходами от обычных видов деятельности.

Строка 2350. В отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие прочие расходы: комиссия банка и оплата банковских услуг.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Бухгалтерская отчетность представляется в сокращенном объеме.

Дата составления пояснений 25 марта 2026 года.

Директор

Главный бухгалтер



Гальперин А.Б.

Прудник С.Л.