

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Кристалл Сервис»

1. ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Кристалл Сервис» (далее - Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год. Данная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Ведение бухгалтерского учета и составление отчетности в сфере деятельности организации не регулируется отраслевыми стандартами. Информация, раскрытая в настоящей бухгалтерской отчетности, сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принятыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Данная бухгалтерская отчетность является годовой бухгалтерской отчетностью, составленной в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность». В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» экономический субъект может применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Бухгалтерская отчетность составлена, исходя из допущения непрерывности деятельности. Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах,

если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Кристалл Сервис» (краткое наименование - ООО «Кристалл Сервис») зарегистрировано 28.09.2015 г, Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Севастополя. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц Общества за основным государственным регистрационным номером 1159204027828 от 28.09.2015г.

Уставный капитал Общества составляет 20 тыс. руб. и полностью оплачен. Участником Общества является физическое лицо - гражданин РФ.

Органами управления Общества являются:

- Единственный участник Общества;
- директор.

Высшим органом управления Общества является единственный участник Общества. Единоличный исполнительный орган общества — директор Щукин Александр Викторович.

Лицо ответственное за ведение бухгалтерского учета и составление отчетности — бухгалтер Тур Инна Алексеевна (приказ о приеме на работу №90 от 03.06.2019г.).

Юридический адрес Общества: 299014, Севастополь г, Рыбаков ул, дом № 5А, офис 205/2

Почтовый адрес: 299014, Севастополь г, Рыбаков ул, дом № 5А, офис 205/2

Общество не имеет зарегистрированных филиалов и обособленных подразделений.

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 72 человека, за 2024 год 71 человек.

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность по направлению:

ОКВЭД 81.22 «Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая».

Общество не осуществляло лицензируемых видов деятельности.

Общество является членом саморегулируемой организации (СРО) по следующим направлениям деятельности:

- вид деятельности - выполнение работ по строительству, реконструкции, капитальному ремонту, сносу объектов капитального строительства по договору строительного подряда, по договору подряда на осуществление сноса;
- наименование СРО Ассоциация МОТС;
- дата внесения в реестр СРО 16.01.2023;
- регистрационный номер в реестре СРО СРО-С-112-14122009;

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов последовательность применения учетной политики, рациональность).

Учетная политика разработана в соответствии действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

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

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

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета

Раздел учета	Основные способы учета утвержденные в учетной политике
Основные средства	ФСБУ 6/2020 "Основные средства" не применяется в отношении следующих активов, характеризующихся признаками основных средств, но имеющих стоимость ниже стоимостного лимита, установленного организацией, в связи с несущественностью информации о таких активах: Стоимостной лимит в целях неприменения ФСБУ 6/2020: 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств: <ul style="list-style-type: none">• начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;• прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Нематериальные активы	ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» применяется в отношении всех активов, характеризующихся признаками нематериальных активов, независимо от их стоимости. Стоимостные лимиты в целях неприменения ФСБУ 14/2022 организацией не установлены. Переоценка объектов нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится в виду отсутствия активного рынка. Амортизация по объектам нематериальных активов начисляется линейным способом.
Финансовые вложения	По финансовым вложениям Общества не определяется текущая рыночная стоимость.

	Выданные беспроцентные займы отражаются обществом в составе дебиторской задолженности.
Запасы	В составе запасов Общества признаны материалы, товары и расходы будущих периодов со сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов в производство, на продажу и ином выбытии их списание производится по методу себестоимости первых по времени поступления единиц (ФИФО).
Дебиторская задолженность	Организация признает дебиторскую задолженность при возникновении права на получение денежных средств или иных активов на основании заключенного договора и надлежащего оформления соответствующей первичной документации. Дебиторская задолженность признается сомнительной, если: срок ее погашения превышен более чем на 90 дней; дебитор находится в процедуре банкротства или имеет признаки банкротства; зadolженность не погашена в течение 12 месяцев после отчетной даты без объективных причин.
Денежные средства и денежные эквиваленты	Денежные средства включают денежные средства в кассе, на расчетном счете, денежные средства в пути. К денежным эквивалентам относятся депозиты до востребования.
Кредиторская задолженность	Кредиторская задолженность в Бухгалтерском балансе отражена в размере, учтенном по счетам бухгалтерского учета (за исключением авансов, выданных поставщикам, которые показаны за вычетом сумм НДС). При возникновении задолженности с начислением процентов (по кредитам, займам, финансовой аренде) проценты отражаются отдельной строкой по мере их начисления.
Выручка	Выручка признается методом начисления.
Расходы от обычных видов деятельности	Классификация расходов осуществляется по элементам затрат согласно п. 8 ПБУ 10/99. Распределение косвенных расходов — пропорционально фонду оплаты труда. Признание расходов — по методу начисления на дату оказания услуги/получения ресурса. Статьи калькуляции утверждены в учетной политике (12 статей: сырье, зарплата, амортизация, накладные и т.д.).
Коммерческие расходы	Коммерческие расходы учитываются на отдельном субсчете «Коммерческие расходы» к счету 90 «Продажи» и в полном объеме признаются в составе расходов в периоде их возникновения.
Управленческие расходы	Управленческие расходы учитываются на отдельном субсчете «Управленческие расходы» к счету 90 «Продажи» и в полном объеме признаются в составе расходов в периоде их возникновения.
Прочие доходы и расходы	Признание — по методу начисления на дату совершения операции. Раскрытие — все существенные статьи ($\geq 5\%$ от итога) детализируются отдельно.

В 2025 году организация внесла изменения в учетную политику в связи с введением в действие двух новых федеральных стандартов бухгалтерского учета:

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», обязательного к применению начиная с отчетности за 2025 год (утвержден приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н);

ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», обязательного к применению начиная с 01 апреля 2025 года (утвержден приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н).

Переход на новые стандарты произведен перспективным методом.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Материальные внеоборотные активы

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов материальных внеоборотных активов приведены в таблице:

Наличие и движение материальных внеоборотных активов

Вид активов	На начало 2025 г. (тыс. руб.)	Приобретено (тыс. руб.)	Выбыло (тыс. руб.)	Амортизация (тыс. руб.)	На конец 2025 г. (тыс. руб.)
Транспортные средства	1088			304	784
Итого по материальным внеоборотным активам	1088			304	784

Основные средства уменьшились за год с 1088 тыс.руб. до 784 тыс.руб. на 27,9%.

Снижение связано с начислением амортизации

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

В составе финансовых вложений организации учитываются денежные средства, переданные другим лицам по договорам займа. Сальдо на отчетную дату составляет 3099 тыс.руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество имеет расчетные счета в следующих кредитных организациях:

Кредитная организация	Номер счета	Остаток на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2025 (тыс. руб.)	Примечание
ПАО "Сбербанк"	40702810052720003128	0	0	Спец счет
ПАО "Сбербанк"	40702810552710000602	0	1326	Основной счет
РНКБ БАНК (ПАО)	40702810742560100693	418	0	Расчетный счет закрыт
РНКБ БАНК (ПАО)	40702810542560103201	1553	0	Расчетный счет закрыт
ИТОГО		1972	1326	

По состоянию на 31 декабря 2025 года денежные средства Общества в сумме 1 326 тыс. руб. представлены остатками денежных средств на расчетном счете № 40702810552710000602 открытом в ПАО «Сбербанк». На 31.12.2025 остаток наличных денежных средств в кассе организации составляет 3 тыс. руб.

. руб. Указанные денежные средства являются высоколиквидными, не обременены ограничениями в использовании и предназначены для текущих операционных расходов Общества (оплата труда сотрудников, уплата налогов и сборов).

Финансовые и другие оборотные активы

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода финансовых и других оборотных активов приведены в таблице:

Наличие и движение финансовых и других оборотных активов

Вид активов	На начало 2025 г. (тыс. руб.)	На конец 2025 г. (тыс. руб.)	Изменение (тыс. руб.)
Дебиторская задолженность	34 399	39113	4714

Рост дебиторской задолженности обусловлен увеличением отсрочек платежа ключевым покупателям. Вся задолженность признана реальной ко взысканию.

Долгосрочные обязательства

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода долгосрочных обязательств приведены в таблице

Наличие и движение долгосрочных обязательств

Вид активов	На начало 2025 г. (тыс. руб.)	На конец 2025 г. (тыс. руб.)	Изменение (тыс. руб.)
Заемные средства	156	3 198	3 042
Всего	156	3 198	3 042

Долгосрочные займы возросли, что обусловлено необходимостью финансирования текущей деятельности. Кредитные средства получены от сторонних организаций на рыночных условиях.

Краткосрочные обязательства

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода краткосрочных обязательств приведены в таблице:

Наличие и движение краткосрочных обязательств

Вид активов	На начало 2025 г. (тыс. руб.)	На конец 2025 г. (тыс. руб.)	Изменение (тыс. руб.)
Кредиторская задолженность	2270	3642	1372

Кредиторская задолженность организации на отчетную дату сформирована за счет обязательных платежей в бюджет и задолженности перед персоналом по оплате труда.

- Налог на добавленную стоимость –976 тыс.руб.
- Транспортный налог – 3 тыс.руб.
- Налог при упрощенной системе налогообложения-752 тыс.руб.
- Страховые взносы – 315 тыс.руб.
- Задолженность по оплате труда - 1 416 тыс.руб.- указанная сумма представляет собой начисленную, но еще не выплаченную зарплату работникам (последний месяц отчетного периода). Выплата будет произведена в соответствии с установленными сроками в месяце, следующем за отчетным.
- Расчеты по исполнительным листам сотрудников – 7 тыс.руб.
- Расчеты с поставщиками – 213 тыс.

Выручка

В 2025 году выручка общества уменьшилась по сравнению с 2024 годом на 16 150 тыс.руб. (17,45 %). В 2025 году сохранялась сложная экономическая обстановка, характеризующаяся снижением деловой активности и неопределенностью на рынках. Заказчики были вынуждены оптимизировать свои расходы на обслуживание. Был проведен пересмотр условий договоров, в сторону уменьшения убираемых площадей и сокращения периодичности уборки, что привело к снижению выручки. Общество, учитывая долгосрочный характер отношений с клиентами и необходимость сохранения портфеля заказов в условиях кризиса, пошло на такие корректировки.

Структура выручки по видам деятельности

№	Номенклатурная группа	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.	Изменение, тыс.руб.
1.	Услуги по уборке	76 425	92 575	16 150
	Всего	76 425	92 575	16 150

Расходы по обычным видам деятельности

Данные о расходах от обычных видов деятельности за 2025 и 2024 годы приведены в таблице

Расходы от обычных видов деятельности

№	Статья затрат	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.	Изменение, тыс.руб.
1.	Материальные затраты	37 508	59 756	- 22 248
2.	Затраты на оплату труда	34 136	26 045	8 091
3.	Отчисления на социальное страхование	2 844	2 257	587
4.	Амортизация	304	746	-442

Сокращение материальных затрат на 22 248 тыс.руб. в отчетном периоде связано с тем, что

Организация не вела деятельность, связанную с ремонтными работами, в связи с пересмотром стратегии развития компании. В результате сократились расходы на закупку сырья и материалов, необходимых для реализации данного направления.

Расходы на оплату труда и отчислений на социальное страхование увеличились на 8091 тыс.руб. и 587 тыс. руб. в связи с индексацией фонда оплаты труда с 01.01.2025 года.

Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов за 2025 и 2024 годы приведены в таблице

Прочие доходы

Вид дохода	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)	Изменение (тыс. руб.)
Доходы от реализации основных средств		1500	
Прочие доходы	4		

В составе прочих доходов за 2024 год была отражена операция по реализации объекта основных средств. Доход от реализации составил 1 500 тыс.руб. Данная операция носила разовый характер и не является типичной для текущей деятельности организации. В соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» поступления от выбытия основных средств классифицируются как прочие доходы.

В отчетном периоде операции по выбытию основных средств не осуществлялись. Прочие доходы сформировались исключительно за счет списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности - списание депонированной заработной платы – 4 тыс.руб.

Существенное уменьшение объема прочих доходов обусловлено исключительно отсутствием в текущем периоде разовых операций по реализации основных средств.

Состав прочих расходов за 2025 и 2024 годы приведены в таблице.

Прочие расходы

Вид расхода	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)
Штрафы, пени, неустойки к уплате		8
Расходы на реализацию ОСС		1 194
Резервы по сомнительным долгам		322
Благотворительные пожертвования	45	38
Компенсация за задержку зарплаты	48	22
Расходы на услуги банков	83	105
Прочие расходы	4	35
ИТОГО прочие расходы	180	1 724

В отчетном периоде произошло существенное снижение объема прочих расходов по сравнению с предыдущим годом с 1 724 тыс. руб. до 180 тыс.руб. Основная причина – отсутствие в 2025 году разовых операций, связанных с выбытием основным средств и созданием резервов.

Расходы на услуги банков снизились с 105 тыс.руб. до 83 тыс.руб. благодаря

переходу на пакет услуг с меньшей комиссией.

Рост суммы денежных компенсаций сотрудникам с 22 тыс.руб. до 48 тыс.руб. выплаченных за нарушение установленных сроков выплаты заработной платы, связан с индексацией заработной платы.

В 2024 году предъявлены штрафные санкции на сумму 8 тыс.руб. в 2025 году подобные расходы отсутствуют.

В отчетном периоде прочие расходы сформированы исключительно за счет текущих операций: услуги банков, компенсации работникам, благотворительность.

Налог на прибыль (доходы) организаций

В 2025 году общество применяло упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы минус расходы» и уплачивало налог по ставке 10%

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Сведения о бенефициарном владельце

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о бенефициарном владельце, которым признаётся физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

- Ф.И.О Шукин Александр Викторович;
- Резидентство - гражданин РФ;
- ИНН 910811950653;
- основание для признания бенефициаром - создание и управление обществом, доля владения 100%;

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество способно продолжить непрерывно осуществлять свою деятельность и исполнять свои обязанности в течении как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

При раскрытии информации о событиях после отчетной даты Общество руководствуется ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошли событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой)

отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

8. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Общество в течении отчетного периода не получало государственную помощь.

27 марта 2026г.

Руководитель ООО «Кристалл Сервис»



Щукин А.В.

