

# **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СЕНАТОР-СЕРВИС» за 2025 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СЕНАТОР-СЕРВИС» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, включая ФСБУ 4/2023.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## **1. Общая информация**

ООО «СЕНАТОР-СЕРВИС» (далее – Общество) зарегистрировано «30» ноября 1998 года за основным государственным регистрационным номером 1037832009544

Местонахождение Общества: 191187, Санкт-Петербург г, Чайковского ул, дом 1, корпус 2, литера Б, помещение 1-Н, офис 300

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.

Основной вид деятельности (ОКВЭД):

- 81.22 Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений  
Общество не имеет лицензии.

Общество не имеет обособленных подразделений.

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

Общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлял генеральный директор Матошук Марина Михайловна (решение единственного участника общества от 05 сентября 2023 № 22), сроком до 13 сентября 2026 года.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

## **2. Информация об учетной политике**

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» и в соответствии с действующими Положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, ФСБУ 4/2023 и иных Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н:

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В 2025 году корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- 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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- 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.

## **2.1. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В целях применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенной считать ошибку, которая приводит к изменению общей величины активов (пассивов) более чем на 5 %.

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2025 году не выявлено.

В начальные и сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год корректировки не вносились, используются данные сформированные на 31.12.2023 г. и 31.12.2024 г.

## **2.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170 бухгалтерского баланса)**

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат на приобретение.

В 2025 году финансовых вложений, по которым необходимо определять текущую рыночную стоимость, на балансе Общества не было.

Выбытие финансовых вложений осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы. Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депо-

зитные вклады в кредитных организациях, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

Устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Общества в 2025 году не было. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Информация о движении финансовых вложений приведена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	483	-	483	966	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	150 883	-	2 000	15 240	-	-	-	-	483	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	192 000	-	6 249 690	6 441 690	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	2 000	-	3 182 501	2 992 501	-	-	-	-	192 000	
Итого	За 2025 г.	192 483	-	6 250 173	6 442 656	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	152 883	-	3 184 501	3 007 741	-	-	-	-	192 483	

Финансовых вложений, находящихся в залоге, на балансе Общества нет.

## 2.3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240 бухгалтерского баланса)

### 2.3.1. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Договоров, исполнение по обязательствам которых производилось неденежными средствами, не было. Информация о движении дебиторской задолженности отражена в таблице:

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.	36	-	14	-	(30)	-	-	-	-	20
	За 2024 г.	55 981	-	36	-	(55 981)	-	-	-	-	36
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	46	-	-	-	(46)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	55 935	-	-	-	(55 935)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	14	-	-	-	-	-	-	14
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	36	-	-	-	(30)	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	-	-	36	-	-	-	-	-	-	36
Итого	За 2025 г.	36	-	14	-	(30)	-	-	X	-	20
	За 2024 г.	55 981	-	36	-	(55 981)	-	-	X	-	36

## 2.4. Капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. Участниками Общества являются:

- Физическое лицо Фоменко Андрей Николаевич 1971г., доля участия - 100%

На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

## 2.5. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Договоров, исполнение по обязательствам которых производилось неденежными средствами, не было.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в таблице

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	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	58 213	-	-	(58 207)	-	6
	За 2024 г.	497	58 118	-	(401)	-	58 213
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.	400	-	-	(400)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	482	-	-	(482)	-	-
	За 2024 г.	65	417	-	-	-	482
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	36	-	-	(30)	-	6
	За 2024 г.	32	5	-	(1)	-	36
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	57 695	-	-	(57 695)	-	-
	За 2024 г.	-	57 695	-	-	-	57 695
Итого	За 2025 г.	58 213	-	-	(58 207)	X	6
	За 2024 г.	497	58 118	-	(401)	X	58 213

В 2025 году у Общества отсутствуют просроченные обязательства.

### 3. Раскрытие информации, представленной в Отчете о финансовых результатах

#### 3.1. Выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах), Проценты к получению (строка 2320 отчета о финансовых результатах), Прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах)

Учет доходов от обычных видов деятельности и прочих доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Деятельность Общества связана с предоставлением услуг по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений.

Выручка от этих операций отражается в составе доходов от обычных видов деятельности. В 2025 году выручка от обычных видов деятельности отсутствовала.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация по видам доходов и расходов раскрывается в том случае, если их величина составляет более 5% от общей величины доходов и расходов соответственно.

Расшифровка прочих доходов (строки 2320 и 2340 отчета о финансовых результатах) представлена в таблице:

Показатель	2025 год	2024 год
Проценты к получению от размещения денежных средств на депозитах	17 917	20 623
<b>ИТОГО:</b>	<b>17 917</b>	<b>20 623</b>

тыс.руб.

**3.2. Себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах),  
Управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах), Про-  
центы к уплате (строка 2330 отчета о финансовых результатах), Прочие расходы  
(строка 2350 отчета о финансовых результатах)**

Учет расходов от обычных видов деятельности и прочих расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Расходы в зависимости от их характера и направленной деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В показатель себестоимость продаж Отчета о финансовых результатах включаются расходы Общества, понесенные непосредственно в процессе оказания услуг.

Управленческие расходы признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Структура прочих расходов (строки 2330 и 2350 отчета о финансовых результатах) представлена в таблице

тыс.руб.		
Показатель	2025 год	2024 год
Оплата услуг (комиссий) банка	49	59
Затраты на оплату труда	1 417	2 381
Отчисления на социальные нужды	296	438
Прочие расходы	130	736
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 892</b>	<b>3 614</b>

#### **4. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ**

**4.1. Информация о связанных сторонах.**

Бенефициарным владельцем ООО «СЕНАТОР-СЕРВИС» является:  
Фоменко Андрей Николаевич ИНН 780621558461

В 2025 году бенефициарному владельцу выплачивались дивиденды размере 197 708 тыс. рублей

**4.2. Информация о государственной помощи**

Государственную помощь Общество в 2025 году не получало.

**4.3. События после отчетной даты**

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации. Событие после отчетной даты признается существенным

Существенных событий после отчетной даты, требующих отражения в бухгалтерской отчетности за 2025 год в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», на момент подписания настоящей отчетности не происходило.

Генеральный директор ООО «СЕНАТОР-СЕРВИС»

Матошук М.М.

Дата подписания 04 марта 2026 года.