

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО «Загородный сервис»
за 2025 год**

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Загородный сервис»

1.1.2. Сокращенное наименование: ООО «Загородный сервис».

ОГРН 1186658039809 (действует от 21.05.2018 г.)

ИНН 6671086254

КПП 667901001

Общество состоит на учете в Межрайонной Инспекции ФНС России № 25 по Свердловской области (код 6679)

Юридический адрес: 620144, Свердловская обл, Екатеринбург г, Авиационная ул, дом 10, помещение 6

Основными видами деятельности ООО «Загородный сервис» являются:

Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения (ОКВЭД 42.21).

Руководитель экономического субъекта, ответственный за организацию и достоверность бухгалтерской отчетности директор Шарунов А.Н.

Размер Уставного капитала составляет 10 000,00 (десять тысяч) руб.

1.1.3. Численность работающих за отчетный период составляет 0 человек.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Загородный сервис» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является плательщиком налога на прибыль, 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. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

2.2. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.2.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.2.3. Ежегодная проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение не проводится.

2.2.4. Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухгалтере, линейным способом по всем объектам.

2.3. Учетная политика. Аренда

2.3.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.4. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

Амортизация по объектам нематериальных активов начисляется с использованием линейного способа исходя из первоначальной стоимости актива и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды, на основании решения специально созданной комиссии, утвержденной руководителем предприятия.

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

2.4.1. Квалификация объектов в составе НМА

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете 013.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

2.4.2. Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- лицензии и разрешения;
- (иные виды НМА).

2.4.3. Организация определяет фактические затраты при осуществлении капитальных вложений в НМА (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

2.4.4. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.4.5. Амортизация НМА линейным методом.

2.4.6. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

2.4.7. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

2.5. Учетная политика. Запасы

2.5.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.5.2. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

2.5.3. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

2.5.4. Резерв под обесценение материалов, товаров, незавершенного производства не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.6. Учетная политика. Денежные средства

2.6.1. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не сколько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

2.7. Порядок учета расходов будущих периодов

2.7.1 К расходам будущих периодов относятся расходы, произведенные в данном отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам. Не относятся к расходам будущих периодов и учитываются в составе дебиторской задолженности следующие виды расходов:

- арендная плата, перечисленная арендодателю авансом;
- авансы, выданные организациям в счет оплаты будущих периодов.

2.7.2 Расходы будущих периодов ежемесячно списываются в течение периода, к которому они относятся равномерно.

2.7.3 Расходы будущих периодов, в зависимости от их характера, подлежат отражению в составе бухгалтерской отчетности по строкам «Запасы», «Дебиторская задолженность», «Прочие внеоборотные активы», «Прочие оборотные активы».

2.8. Учетная политика. Доходы и расходы

2.8.1. В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются:

- Выручка от оказания услуг

2.8.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.8.3. Управленческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

2.9. Оценочные обязательства, оценочные резервы

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- резерв по сомнительным долгам;

Выявление сомнительной дебиторской задолженности:

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

2.9.1. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

2.9.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.9.3. Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

2.9.4. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

2.9.5. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3. Раскрытие существенных показателей.

3.1. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, утвержденных руководителем Общества и определенным исходя из ожидаемого периода эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта, ожидаемого физического и морального износа, планов по замене и т.п.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило	списано		Амортизация	обесценения	переоценка		переклассифицирован		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	42	(42)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42	(42)
	За 2024 г.	42	(42)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42	(42)
В том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	42	(42)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42	(42)
	За 2024 г.	42	(42)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42	(42)

3.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

3.2.1. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

Информация об элементах амортизации нематериальных активов на 31.12.2025г. не было.

Наименование объекта (группы) НМА	Элементы амортизации		
	СПИ	Ликвидационная стоимость (тыс. руб.)	Способ начисления амортизации

3.2.2. Информация об учете аренды

Организация в отчетном периоде не арендовала имущество.

3.2.3. Прочие внеоборотные активы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.
Вложения во внеоборотные активы - всего,	9	16
Расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам, всего	9	16

3.3. Запасы

3.4.1. Наличие и движение запасов:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода				
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	списано	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-			-		X	X				-
	За 2024 г.	-	-	301	(301)	-		X	X				-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-		-	-			-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-		-	-			-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-		-	-			-	-
	За 2024 г.	-	-	79	(79)	-		-	-			-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-		-	-			-	-
	За 2024 г.	-	-	223	(223)	-		-	-			-	-

Запасов, которые по состоянию на 31.12.2025 г. переданы в залог, нет.

3.4. Информация о денежных средствах

3.4.1. Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

Информация о составе денежных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Денежные средства в кассе	18	18
Денежные средства в рублях на счетах в банках	121	147
ИТОГО денежные средства	139	165

3.5. Финансовые и другие оборотные активы

3.5.1. Наличие дебиторской задолженности:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего,	-	-
Покупатели и заказчики	-	-
Начисленные проценты по займам выданным	-	-
Прочие дебиторы	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего,	2	2
в том числе:		
Покупатели и заказчики	-	-
Авансы выданные (не включая авансы под внеоборотные активы)	1	1
Расчеты по налогам и сборам	1	1
Расчеты по социальному страхованию	-	-
Начисленные проценты по займам выданным	-	-
Расчеты по дивидендам к получению	-	-
Прочие дебиторы	-	-
Итого	2	2

3.5.2. Прочие оборотные активы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.
Вложения в оборотные активы - всего	-	5
Расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам, всего	-	5

3.5.3. Сомнительная дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. сомнительная дебиторская задолженность, в отношении которой необходимо создать резерв, отсутствует (на 31.12.2024г. – 0,00 тыс. руб.; на 31.12.2023 г. – 0,00 тыс. руб.).

Списания дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам не было.

3.6. Краткосрочная кредиторская задолженность

3.6.1. Наличие кредиторской задолженности:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе:	-	-
Обязательства по аренде	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	4	4
Поставщики и подрядчики	-	-
Задолженность перед персоналом по оплате труда (текущая)	-	-
Задолженность по налогам и сборам (текущая)	-	-
Задолженность по социальному страхованию (текущая)	-	-
Авансы полученные	-	-
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате дивидендов	-	-
Прочие кредиторы	4	4
Обязательства по аренде	-	-

3.7. Информация о доходах и расходах

3.7.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)		Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.
Основной вид деятельности	-	293	-	223
Оптовая торговля	-	96	-	79
Итого	-	389	-	301

3.8. Проценты к получению

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Проценты к получению - всего, в том числе:	-	-
проценты, выплачиваемые банком за пользование денежными средствами, находящимися на расчетном счете организации	-	-

3.9. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы, всего	-	83
в том числе:	-	-
** Судебные расходы и арбитражные сборы	-	-
Закрытие резервов по сомнительным долгам	-	-
Прочие поступления	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	-	83

Прочие расходы, всего	21	42
в том числе:		
Неустойка (штраф) за нарушение обязательств	-	4
Расходы на услуги банков	21	33
** Судебные расходы и арбитражные сборы	-	-
Плата нотариусу сверх тарифов	-	5
Не учитываемые	-	-

** показатели отражаются после вычета регулирующих значений.

3.10. Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала приведена в таблице.

Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Наименование показателя	Сумма за отчетный период (тыс. руб.)
Общая сумма вознаграждений основного управленческого персонала, в том числе:	
начисленные в 2025 г.	-

4. Иная информация

4.1. Информация, раскрываемая ООО

4.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

4.2. Иная информация

4.2.1. Бенефициарным владельцем является Шарунов А.Н.

Директор _____



(Шарунов А.Н.)

24.03.2026г.