

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Ривьера-сервис»

ОГРН 1105837002292, ИНН 5837044475 КПП 583701001

за 2025 год

1. Основные сведения о юридическом лице и его деятельности

1.1. ООО «Ривьера-сервис» создано 15.09.2010г. Юридический адрес: 440031 г. Пенза ул. Кижеватова д. 19

1.2. Уставный капитал составляет 10 000 рублей. Участниками являются физические лица с долей 100 процентов.

1.3. Среднесписочная Численность работающих за отчетный период составляет 12 человек.

1.4. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде – 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

ООО «Ривьера-сервис» относится к субъектам малого предпринимательства. Система налогообложения УСН – доходы минус расходы.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность ООО «Ривьера-сервис» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

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

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Ривьера-сервис» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета (ФСБУ 4/2023), включая бухгалтерскую отчетность. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью, 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.

Существенные изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

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

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

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

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

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

2.3.2. 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 и понесены.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Финансовые вложения.

2.4.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

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. Информация о способах расчета себестоимости запасов при списании в производство и (или) на хозяйственные/производственные нужды оцениваются по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО) (п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы").

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

2.6. Учетная политика. Доходы и расходы.

2.6.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов). Учет прочих доходов и расходов осуществляется кассовым методом.

2.6.2. Расходы на Управленческие издержки на обслуживание аппарата управления отражаются по дебету счета 20 "Основное производство", номенклатурная группа «Управление жилым фондом», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.6.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. В составе НМА по строке 1170 ничего не числится.

4. Информация об основных средствах

4.1. Информация об основных средствах и элементах амортизации ОС.

В 2025 году было приобретено Основное средство «Насос циркуляционный GHND Basic II 50-190 F, 3*400 В, 1596Вт, PN 6/10, корпус чугун, IMP 979524611» Оборудование на сумму 165 000руб. Амортизация начислялась линейным способом и составила 9т.р. Остаточная стоимость на 31.12.2025г. по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся 156тр.

5. Запасы

5.1. Запасы оцениваются по фактической себестоимости. По строке 1210 на 31.12.2025г. запасы составили 16т.р. (материалы).

6. Информация о доходах и расходах

6.1. 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 2025 г.
Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе	35 910	32 298

6.2. Информация о составе прочих доходов и расходов.

Учет По строке 2340 «Прочие доходы» отражены доходы, не связанные с обычными видами деятельности. За 2025 год их сумма составила 978 тыс. руб. (за 2024 год — 1 555 тыс. руб.)

По строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отражены расходы за 2025г. такие как возмещение ущерба собственникам, государственная пошлина, расходы услуги банков. За 2025 год их сумма составила 346 тыс. руб. (за 2024 год — 970 тыс. руб.)

7. Дебиторская задолженность.

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности по строке 1240 приведена 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	поступило	списано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочная дебиторская	За 2025 г.	7 025	41 766	-42 860	5 741

задолженность - всего	За 2024 г.	6 328	49 273	-48 577	7 025
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками сч. 60.02	За 2025 г.	27	6	-26	7
	За 2024 г.	38	26	-38	27
Расчеты с покупателями и заказчиками сч. 62.01	За 2025 г.	56	20	-59	16
	За 2024 г.	89	49	-82	56
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками сч. 76 РК ЖКУ	За 2025 г.	6 767	41 352	-42 760	5 359
	За 2024 г.	6 190	49 017	-48 440	6 767
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 76.01.1	За 2025 г.	9	14	-14	9
	За 2024 г.	10	15	-16	9
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	165	185	0	350
	За 2024 г.	0	165	0	165
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	189	-1	0
	За 2024 г.	1	1	-1	1
Итого	За 2025 г.	7 025	41 766	-42 860	5 741
	За 2024 г.	6 328	49 273	-48 577	7 025

8. Кредиторская задолженность

8.1. Наличие и движение кредиторской задолженности по строке 1520 приведена 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
			поступило	списано	
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	31 204	44 509	-49 644	26 069
	За 2024 г.	27 556	65 127	-61 479	31 204
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками сч. 60.01	За 2025 г.	18 094	3 274	-10 309	11 059
	За 2024 г.	17 632	15 969	-15 507	18 094
Расчеты с покупателями и заказчиками сч. 62.02	За 2025 г.	0	5		5
	За 2024 г.				

Расчеты с прочими покупателями и заказчиками 76.06	За 2025 г.	266	21	-115	172
	За 2024 г.	201	105	-40	266
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками сч. 76 РК ЖКУ	За 2025 г.	204		-95	109
	За 2024 г.	176	28		204
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами сч.76.02,76.10	За 2025 г.	35	23	-35	23
	За 2024 г.	10	25		35
Расчеты по УСН сч.68.12	За 2025 г.	269	171	-56	384
	За 2024 г.	449	26	-206	269
Расчеты по ЕНС сч. 68.90	За 2025 г.	0			0
	За 2024 г.	369		-369	0
Расчеты по социальному страхованию сч. 69	За 2025 г.	169	37	-1	205
	За 2024 г.	566		-397	169
Расчеты с персоналом по оплате труда сч. 70	За 2025 г.	385		-385	0
	За 2024 г.	220	238	-73	385
Другие краткосрочные обязательства Капремонт	За 2025 г.	11 782	40 978	-38 648	14 112
	За 2024 г.	7 933	48 736	-44 887	11 782
Итого	За 2025 г.	31 204	44 509	-49 644	26 069
	За 2024 г.	27 556	65 127	-61 479	31 204

9. Расходы по обычным видам деятельности

9.1. Основную долю в расходах по обычным видам деятельности в 2025 году составили прочие затраты, затраты на оплату труда и материальные затраты, что приведено в таблице:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 231	1 730
Затраты на оплату труда	9 343	9 153
Отчисления на социальные нужды	2 468	2 141
Амортизация	9	-
Прочие затраты	20 982	28 924
Итого по элементам	35 032	41 947
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2 734)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	32 298	41 947

10. Иная информация

10.1. Информация, раскрываемая ООО «Ривьера-сервис»

10.2. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

10.3. В отчетном периоде из Общества вышел участник физическое лицо. Номинальная стоимость доли участника составляла 10 000 руб., или 100% уставного капитала.

Бывшему участнику 17.10.2025г. была выплачена действительная стоимость доли в размере 10 000руб.

10.4. Бенефициарным владельцем является физическое лицо - гражданин Российской Федерации. Персональные данные бенефициарного владельца не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

Бухгалтерская (финансовая) упрощенная отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 27.03.2026года.

Генеральный директор  Чубукин В.В.