Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Плаза Сервис»

(далее в пояснениях – Общество)

1. Краткая характеристика деятельности Общества

Сокращенное наименование: ООО «Плаза Сервис»
Место нахождения: 410007, Саратовская область, город Саратов, улица им. Академика О. К. Антонова, д. 24А, помещение литер А.
По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество обособленных подразделений не имеет.
Дата государственной регистрации: 16.12.2016 г., ОГРН 1166451082962, ИНН 6453149352, КПП 645301001.
Численность сотрудников: 10.
Уставный капитал составляет: 10000 (Десять тысяч) рублей.
По состоянию на 31 декабря 2025 года добавочный капитал отсутствует, резервный фонд Уставом Общества не предусмотрен.
В отчётном периоде начисление и выплата дивидендов не производилась.
Общество - коммерческая организация со 100% участием физических лиц - резидентов РФ.
Бенефициарными владельцами Общества являются:
Фешин Владимир Юрьевич ИНН 645304145175 с долей 100 процентов.
В соответствии с Уставом органами управления Обществом являются: общее собрание участников — высший орган управления, директор — единоличный исполнительный орган.
Директор Общества: Иванчук Андрей Петрович (Приказ № 1 от 16.12.2016 г.)
В данных Пояснениях личные данные не раскрываются на основании 152-ФЗ «О персональных данных». В соответствии с требованиями п.12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утв. Приказом Минфина от 29.04.2008 г. № 48н) поясняем, что в отчётном периоде руководству Общества каких-либо выплат, не предусмотренных системой оплаты труда, не производилось

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчётность Общества за 2025 г. сформирована на основании норм Федерального Закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (с последующими изменениями), Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н с последующими изменениями), Федеральных стандартов по бухгалтерскому учёту (ФСБУ) и иных Положений по бухгалтерскому учёту (ПБУ).
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.
Как малое предприятие Общество не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.
Основной вид хозяйственной деятельности Общества в 2025 году – Комплексное обслуживание зданий.
Основные методы учёта, применявшиеся в отчётном 2025 году:
- начиная с 2021 года учёт материальных ценностей при соответствии их критериям, указанным в п.3 Стандарта, ведётся в соответствии с нормами ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н);
- Общество не применяет положения п. 28-29-30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н). В связи с этим, создание резерва на обесценение запасов не производится;

- на основании норм п. 47 Стандарта Общество отражает последствия изменения учётной политики в связи с началом действия и применения данного Стандарта перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учёта);
- в соответствии с пп. «б» п. 36 Стандарта при отпуске запасов в производство, их потреблении или списании, а также при их продаже себестоимость всех видов запасов расчитывается по средней себестоимости каждого вида (группы) запасов согласно порядку, предусмотренному п. 39 Стандарта;
- учёт основных средств и начисление амортизации в 2025 г. производится в соответствии с нормами ПБУ 6/01 «Учёт основных средств» (утв. Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26 н с последующими изменениями), ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв.приказом Минфина от 17.09.2020 г. № 204н);
- начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, объекты имущества стоимостью до 100 тыс.руб. списываются на затраты по мере отпуска их в производство или эксплуатацию; при ведении бухгалтерского учёта для отражения информации об объектах при предоставлении имущества за плату во временное пользование, а также при получении самим Обществом имущества в аренду с 2023 года применяются нормы ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» (утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 г. № 208н);
- выручка от реализации продукции, работ, услуг для целей налогообложения по налогу на прибыль и НДС определяется методом «по отгрузке» (т.е. методом начисления);
- выручка от реализации продукции, работ, услуг для целей налогообложения по налогу, применяемому в связи с упрощенной системой налогообложения определяется методом «по оплате» (т.е. кассовым методом);
- амортизация объектов основных средств начисляется линейным методом;
- какие-либо резервы и/или оценочные обязательства не создавались и в учёте отсутствуют;
- в связи с началом применения с 1 января 2022 года Федеральных стандартов бухгалтерского учёта ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. Приказом Минфина от 17.09.2020 г. № 204н), а также ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» (утв. Приказом Минфина от 16.10.2018 г. № 208н), руководствуясь содержащимися в них нормами и в соответствии с п.14 ПБУ 1/2008 «Учётная политика», поясняем, что в связи с отсутствием в учёте на конец 2025 г. каких-либо арендованных объектов основных средств, последствия изменения учётной политики, обусловленные началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», в учёте Общества отсутствуют;
- в связи с отсутствием в учёте на конец 2025 г. капитальных вложений в объекты основных средств, последствия изменения учётной политики, обусловленные началом применения 26/2020 «Капитальные вложения», в учёте Общества отсутствуют;
- в части начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды»: на конец отчётного 2025 г. Общество не является Арендодателем какого-либо имущества;
- какие-либо иные арендные отношения, подпадающие под действие норм ФСБУ 25/2018, в учёте Общества на конец отчётного 2025 г. отсутствуют;
- на основании п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (в ред. приказа Минфина от 24.12.2010 г. № 186н) в Обществе для целей бухгалтерского учета не предусмотрено создание резерва по сомнительным долгам за реализованные товары (работы, услуги) по балансовому сч. 62 «Расчеты с покупателями»;
- Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего и согласно положениям п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. приказом Минфина от 08.11.2010 г. № 143н) информация по сегментам в бухгалтерской отчётности не раскрывается;
- существенных ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности за предшествующие периоды, подлежащих пояснению согласно нормам ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учёте" (утв. приказом Минфина от 28.06.2010 г. № 63н), в отчётном 2025 г. году не выявлено;
- на основании п.5 и п.23 ПБУ 23/2011 «Отчёт о движении денежных средств» (утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 г. № 11н) денежные средства на депозитных счетах признаются финансовыми вложениями с отражением в Отчёте о движении денежных средств (форма № 4) в показателе «Денежные потоки от инвестиционных операций» и в Бухгалтерском балансе (форма

№ 1) по стр.1240 раздела «Финансовые вложения», при этом поступившие проценты на расчётный счёт по любому депозиту признаются прочими поступлениями по текущей деятельности с отражением по стр. 4119 Отчёта о движении денежных средств (форма № 4), бухгалтерская отчётность Общества формируется в соответствии с действующими нормами Российских стандартов (положений) бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности;
- в соответствии с положениями п.5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (утв. приказом Минфина от 13.12.2010 г. № 167н) в Обществе предусмотрено создание оценочных обязательств в виде резерва на отпуска. Руководствуясь нормами п.6 ПБУ 1/2008 «Учётная политика», предусматривающими рациональное ведение бухгалтерского учёта, исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учёта и полезности (ценности) этой информации резерв на отпуска не создается, из-за незначительной списочной численности сотрудников Общества.

3. Основные средства

На 31 декабря 2025 года активы в составе основных средств на балансе Общества не числятся.

4. Нематериальные активы

На 31 декабря 2025 года активы в составе НМА на балансе Общества не числятся.

5. Инвентаризация

В ходе инвентаризации ТМЦ недостач и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка Общества за 2025 год составила 8 045 тыс. руб., что аналогично показателям прошлого года.

7. Прочая информация, подлежащая раскрытию и/или пояснению:

В течение отчётного периода в деятельности Общества не присутствовали хозяйственные операции со связанными и/или аффилированными лицами, подлежащие раскрытию и/или пояснению согласно нормам ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" (утв. приказом Минфина от 29.04.2008 г. № 48н).

8. Соблюдение требований закона о противодействии легализации доходов

- Общество в 2025 году не осуществляло операций, попадающих под требование Федерального закона № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма";
- Обществом не выдавались займы внешним консультантам, их работникам или государственным служащим на льготных условиях;
- не осуществлялись закупки по ценам, значительно отличающимся от рыночных;
- не имели место платежи наличными, отличающиеся от стандартных выплат сотрудникам, связанных с оплатой труда и хозяйственными (командировочными) расходами;
- не осуществлялись операции с организациями, зарегистрированными в оффшорных зонах;
- не имели место платежи за товары или услуги, осуществляемые не в то государство, из которого поставлялись соответствующие товары и услуги;
- не осуществлялись операции, не разрешенные руководством Общества или не учитываемые надлежащим образом;

- нарушения или факты недобросовестных действий за 2025 год и до даты предоставления информации, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за отчётный период со стороны руководства Общества и её работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не выявлены.

8. Информация о событиях, способных повлиять на бухгалтерскую отчётность за 2025 год

- на 31.12.2025 г. и на дату представления информации Общество не имеет неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- в отчетном 2025 году не имели место крупные сделки или суммы сделок выше уровня существенности, связанные с приобретением или выбытием основных средств, финансовых вложений, размещением денежных средств;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на дату представления информации не имели место какие-либо события, связанные с условными обязательствами;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на дату представления информации не имели место какие-либо события, которые могут поставить под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке бухгалтерской отчётности.

Директор Иванчук Андрей Петрович