

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025г.
ООО «Ромашки-Сервис»**

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Ромашки-Сервис» (ООО «Ромашки-Сервис») -(далее по тексту – Общество, Организация) образовано 07.12.2023.

Общество зарегистрировано по адресу: Ленинградская область, р-н Приозерский, тер.Новодеревенская, стр.3, помещ.3

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имело в своем составе территориально обособленных подразделений.

3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД: 68.32)
- Деятельность по комплексному обслуживанию помещений (ОКВЭД: 81.10)

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Щукина Мария Николаевна

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

17 человек в 2025 году
10 человек в 2024 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики:

6. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-Ф
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н;
- иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Основание: п. 1 ч. 1 ст. 2, п. 2 ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ

Бухгалтерская отчетность за 2025 г. составлена по упрощенным формам, включая баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения. В пояснениях приводится информация в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023.

Основание: п. 52, 54 ФСБУ 4/2023

Бухгалтерская отчетность за 2025г. составлена, исходя из допущения о том, что Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом).

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом от 31.12.2024г. № 1.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства,
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

Для оценки существенности информации с целью раскрытия информации в бухгалтерской отчетности избран количественный критерий существенности – 5% от соответствующего показателя баланса.

Показатели и информация, которые являются существенными раскрыты ниже в данных пояснениях, обоснованы в учетной политике Общества

7. Основные средства

Основные средства

Организацией к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям п. 4,5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000руб. за единицу.

Объект основных средств при признании в бухгалтерском учете оценивается по первоначальной стоимости. После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств и инвестиционной недвижимости учитываются по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом, исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических¹ служб, а также организаций-изготовителей.

При определении срока полезного использования принимается во внимание нормативно-правовые и другие ограничения использования этого объекта (например, в случае осуществления неотделимых улучшений в арендуемое имущество - срок аренды и т.п.).

Сумма ликвидационной стоимости определяется Организацией:

- на основании расчетов технических специалистов, (например, расчет с перечнем и количеством материалов, которые будут получены от ликвидации объекта ОС);
- на основании данных о возможной рыночной стоимости объекта ОС на момент выбытия, информация о которой может быть взята из информационных источников (например прайс листы организаций, осуществляющих торговлю б/у транспортными средствами, оборудованием и т.д.)
- на основании отчета независимого оценщика.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной, в частности:
 - если сумма поступления от выбытия объекта (либо стоимость материальных ценностей, полученных от выбытия) менее 10% от первоначальной стоимости объекта ОС.
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена, в частности:
 - на момент определения ликвидационной стоимости в РФ нет активного рынка по продаже аналогичных объектов ОС;
 - объект впервые появился на рынке, уникальный объект, нет аналогов на рынке.

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

Элементы амортизации объектов основных средств (срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов) проверяются на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяются срок полезного использования, ликвидационная стоимость или способ начисления амортизации. Решение об изменении соответствующих элементов амортизации не принимают при их незначительном изменении, а именно: срока полезного использования не более, чем на 5 процентов.

Основание: п. 7.4 ПБУ 1/2008, п. 37 ФСБУ 6/2020

8. Запасы

В Организации к запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов также учитываются:

- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов. Одновременно Организация ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их списания (ликвидации) в указанной оценке на соответствующем забалансовом счете:
- предметы специальной и форменной одежды вне зависимости от их стоимости и срока службы.

Запасы (материально-производственные запасы, готовая продукция, товары) признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Общество не использует счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета операций заготовления и приобретения материально-производственных запасов, относящихся к средствам в обороте, в том числе для учета транспортно-заготовительных расходов.

Материалы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены затраты на их приобретение.

Запасы, которые не могут заменять друг друга в производственном процессе или при продажах при выбытии оцениваются на отчетную дату по стоимости каждой единицы.

Если запасы представляют собой множество взаимозаменяемых (однородных) единиц, их оценка при выбытии производится по средней стоимости

9. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов в течение срока действия договора займа (кредитного договора).

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

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором.

10. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате отпускных работникам Общества;

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется ежемесячно исходя из произведения расходов на оплату труда и ежемесячного процента отчислений в резерв. Ежемесячный процент отчислений в резерв на отпуска рассчитывается Обществом в начале отчетного года исходя из предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков и предполагаемой годовой суммы расходов на оплату труда (с учетом страховых взносов). В конце отчетного года начисленная сумма оценочного обязательства на отпуска корректируется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков на конец года и среднедневной заработной платы.

11. Налогообложение

Общество применяет Упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «Доходы-Расходы».

С 1 января 2025 года организация стала плательщиком НДС в связи с изменениями в налоговом законодательстве (Федеральный закон от 12.07.2024 №176-ФЗ), так как доход Организации за 2024 год составил более 60 млн рублей, но менее 250 млн. руб. Выбрана пониженная ставка НДС 5%. В связи с началом уплаты НДС Организация обязана ежеквартально сдавать декларацию по НДС.

12. Учет по договорам аренды

Учет у арендатора

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Не признается договорами аренды для целей ФСБУ 25/2018 договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем главным образом в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды Организацией признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

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

В случаях, когда срок аренды не установлен договором (бессрочный договор), либо у Организации имеется достаточная уверенность в продлении на более длительный срок договора аренды, заключенного на срок менее 12 месяцев, Организация индивидуально оценивает срок аренды, в течение которого предполагается использовать арендуемое имущество.

II. Раскрытие существенных показателей

13. Материальные внеоборотные активы, строка 1150

Информация о наличии и движении основных средств

::

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	520 0	за 2025г.	27 206	(3 326)	838	-	-	(6 769)	-	-	-	28 044	(10 095)
	521 0	за 2024г.	-	-	27 206	-	-	(3 326)	-	-	-	27 206	(3 326)
в том числе: Транспортные средства	520 1	за 2025г.	13 655	(2 765)	625	-	-	(3 109)	-	-	-	14 280	(5 874)
	521 1	за 2024г.	-	-	13655	-	-	(2 765)	-	-	-	13 655	(2 765)
Другие виды основных средств	520 2	за 2025г.	13 551	(561)	213	-	-	(3 660)	-	-	-	13 764	(4 221)
	521 2	за 2024г.	-	-	13551	-	-	(561)	-	-	-	13 551	(561)

14. Финансовые и другие оборотные активы, строка 1240

Информация о поступлении и выбытии дебиторской задолженности в отчетном периоде.

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				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	12 054	-	11 476	-	(11 917)	-	-	-	-	11 613	-
	За 2024 г.	-	-	25 512	-	(13 458)	-	-	-	-	12 054	-

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

в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 196		11 454	-	(2 059)	-	-	-	11591	-
	За 2024 г.	-	-	15 654	-	(13 458)	-	-	-	2 196	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 858	-		-	(9 858)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.		-	9 858	-			-	-	9 858	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	22	-		-	-	-	22	-
	За 2024 г.		-		-		-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	12 054	-	11 476	-	(11 917)	-	-	X	11 613	-
	За 2024 г.	-	-	25 512	-	(13 458)		-	X	12 054	-

15. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в ПАО «Банк «Санкт-Петербург»

Показатели		тыс. руб.
		2025 год
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату		27 000
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах		451

Денежные средства, размещенные на депозитных счетах отражены в бухгалтерском балансе по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты»/

16. Капитал и резервы, строка 1370

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. полностью оплачен.

Размер уставного капитала соответствует размеру, утвержденному уставом Общества.

17. Кредиты и займы

Информация о поступлении и выбытии кредитов и займов (без учета начисленных процентов в отчетном периоде:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление		выбыло		Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	

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

кредиторская задолженность в том числе:								
кредиты	5552	за 2025г.	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2025г.	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2024г.	-	15 000	-	(15 000)	-	-

18. Информация о наличии и движении кредиторской задолженности

Информация о наличии и движении Кредиторской задолженности представлена в таблице:

тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 596	16 892	-	(2 234)	-	-	18 254
	За 2024 г.		3 638	-	(42)		-	3 596
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	685	1 517	-	(684)	-	-	1 518
	За 2024 г.	-	685	-			-	685
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	11 952	-		-	-	11 952
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	895	701		(188)	-	-	1 408
	За 2024 г.	-	912	-	(17)	-	-	895
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	2 396	-	-	-	-	2 396
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	662	326	-	(8)	-	-	980
	За 2024 г.		662	-		-	-	662

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

Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1354	-	-	(1 354)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1 379	-	(25)	-	-	1 354
Итого	За 2025 г.	3 596	16 892	-	(2 234)	-	X	18 254
	За 2024 г.	-	3 638	-	(42)		X	3 596

19. Информация о структуре прочих доходов и расходов представлена в таблице:
тыс. руб.

Наименование прочих доходов/расходов	2025год		2024год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Амортизация прочих ОС		(128)		-
безвозмездная передача		(260)		(25)
штрафы, пени по налогам				(1)
Проценты по депозитам	451		396	
Прибыль (убыток) прошлых лет	121			
Услуги банков (проведение расчетных операций)		(938)		(358)
Прочие		(240)	1	
Итого	572	(1 566)	397	(384)

20. Другие краткосрочные обязательства, строка 1540

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства за 2025г.	5700	1 671	3 519	(3 312))	(1)	1 877

21. Риски хозяйственной деятельности

Общество является налогоплательщиком Российской Федерации, осуществляющим уплату федеральных, региональных и местных налогов. В ходе операционной деятельности специалистами общества осуществляется мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства.

Общество считает, что совокупное влияние внешних обстоятельств не влияет на её способность продолжать свою деятельность в течение обозримого будущего и на

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

правомерность применения принципа непрерывности при составлении настоящей бухгалтерской отчетности.

22. События после отчетной даты

У Организации отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Руководство считает, что Общество будет способно продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. На основании вышеизложенного руководство Общества считает, что при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности соблюден принцип допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор _____



/ Жукина М.Н. /

«31» марта 2026г.

