*Общество с ограниченной ответственностью «ОКТАГОН»*

*194358, Санкт-Петербург г, Энгельса проспект, дом 157, литера А, офис 54*

---

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

## 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ОКТАГОН"

1.2. Юридический адрес: 194292, Город Санкт-Петербург, проспект Энгельса, д. 157, литера А, офис 54

1.3. Дата государственной регистрации: 15.08.2019

1.5. Численность сотрудников:1 человек

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 рублей.

Участниками являются:

- Фещенко Виталий Владимирович с долей 100 процентов.

1.7. Основные виды деятельности:

- Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием, ОКВЭД 46.73

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества- Фещенко Виталий Владимирович
Главный бухгалтер Общества- Фещенко Виталий Владимирович.

1.9. Общество не имеет в своем составе территориально обособленных структурных подразделений, филиалов и представительств.

1.10 Данные представлены в тыс. руб.

## 2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 2 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

## 3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на конец отчетного периода отражены следующие активы:

| Показатель | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Денежные средства на расчетных счетах | 10 | 184 | 45 202 |
| Размещение денежных средств на депозитном счете | 1 793 | 18 000 | - |
| **Итого по стр. 1250 денежные средства и денежные эквиваленты** | **1 803** | **18 184** | **45 202** |

3.2. Финансовые и другие оборотные активы

По строке баланса 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» по состоянию на конец отчетного периода отражены следующие активы:

| Показатель | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Авансы, выданные поставщикам | - | - | 16 |
| Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков | - | - | 17 210 |
| ЕНС | 29 | - | 10 225 |
| НДС по приобретенным ценностям | - | 26 | - |
| Расчеты по претензиям | - | 497 | - |
| Прочие оборотные активы | 7 | 8 | 21 |
| **Итого по стр. 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»** | **36** | **531** | **27 472** |

По состоянию на 31 декабря 2025г. общество не имеет:

- денежных средств и их эквивалентов, недоступных для использования (например, открытых в пользу иных организаций аккредитивов по незавершенным на отчетную дату сделкам);
- недополученных на отчетную дату сумм займов (кредитов);
- не имеет неиспользованных кредитных линий;
- не имеет заключенного кредитного договора на условиях овердрафта.

3.3. Раскрытие информации по капиталу

Зарегистрированный уставный капитал организации по состоянию на 31.12.2025 составляет 10 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 10 тыс. руб., на 31.12.2023 – 10 тыс. руб.) Уставный капитал полностью оплачен.

3.4. Раскрытие информации о кредиторской задолженности

В составе краткосрочной кредиторской задолженности (менее 12 мес.) по строке 1520 бухгалтерского баланса отражены:

| Показатель | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Задолженность по налогам и взносам | 10 | 4 | 54 |
| Задолженность поставщикам и подрядчикам | - | - | 43 836 |
| Авансы, полученные от покупателей | - | - | 7 104 |
| НДС в бюджет, начисленный с авансов покупателей | - | - | (1 184) |
| **Итого по стр. 1520 «Кредиторская задолженность»** | **10** | **4** | **49 810** |

3.5. Оценочные обязательства

В составе других краткосрочных обязательств по строке 1540 бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства. Оценочные обязательства Общества включают:

***-Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам***

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 г.

## 4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

В течение 2025г. Общество деятельность по реализации товаров, работ, услуг не осуществляло.

**Строка 2110 «Выручка»** представлена в таблице:

| Вид дохода | 2025 г. | 2024г. |
|---|---|---|
| Выручка от оптовой торговли | - | 58 273 |
| **ИТОГО по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах** | **-** | **58 273** |

4.2 Расходы по обычным видам деятельности

**Строка 2220 «Расходы по обычной деятельности»** представлена в таблице:

| Вид расхода по обычным видам деятельности | 2025 г. | 2024 г. |
|---|---|---|
| Себестоимость реализованных товаров | - | (57 965) |
| Аренда помещения | (20) | (274) |
| Расходы на оплату труда и страховые взносы | - | (2 596) |
| Расходы по сопровождению деятельности | (8) | (14) |
| Почтовые услуги | (1) | - |
| **ИТОГО по строке 2220 «Расходы по обычной деятельности» отчета о финансовых результатах** | **(29)** | **(60 849)** |

4.3. Прочие доходы

**Строка 2340 «Прочие доходы»** представлена в таблице:

| **Виды прочих доходов** | **2025 г.** | **2024 г.** |
|---|---|---|
| Проценты к получению | 454 | 319 |
| Штрафы, пени и неустойки к получению | - | 432 |
| Восстановление оценочного резерва | 2 578 | 16 |
| Возврат госпошлины | - | 65 |
| Реализация права требования после наступления срока платежа | 2 102 | - |
| **ИТОГО по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах** | **5 134** | **832** |

4.4. Прочие расходы

**Строка 2350 «Прочие расходы»** представлена в таблице:

| **Вид прочих расходов, тыс. руб.** | **2025г.** | **2024г.** |
|---|---|---|
| Резервы по сомнительным долгам | - | (1 728) |
| Комиссия банка за расчетно-кассовое обслуживание, открытие аккредитивов | (24) | (48) |
| Штрафы, пени, неустойки | (2) | - |
| Госпошлины | - | (77) |
| Реализация права требования после наступления срока платежа | (3 058) | - |
| Прочие | - | (17) |
| **ИТОГО по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах** | **(3 084)** | **(1 870)** |

## 5. Информация о связанных сторонах

Состав связанных сторон Общества и причины связи приведены в таблице:

| **№ п/п** | **Полное фирменное наименование (или фамилия, имя, отчество (если имеется) связанной стороны** | **Характер отношений** |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 4 |
| 1 | Фещенко Виталий Владимирович | Участник общества (доля 100%), бенефициарный владелец; лицо, исполняющее полномочия единоличного исполнительного органа |

В отчетном году со связанной стороной были осуществлены следующие финансовые операции:

| **Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны** | **Характер операций** | **Сумма (без НДФЛ)** | |
|---|---|---|---|
| | | **2025 г.** | **2024 г.** |
| Фещенко Виталий Владимирович | Выплата дивидендов единственному участнику Общества по итогам работы Общества за 2020-2023г. на основании Решения № 14 от 03.02.2025г. | 15 900 | - |
| **Всего** | | **15 900** | **-** |

## 6.Вонаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями - оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, оплаты организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и прочих платежей в пользу основного управленческого персонала.

| № п/п | Наименование | 2025 г. | 2024 г. | 2023 г. |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности,<br><br>в том числе по видам выплат: | - | 276 | 347 |
| 1.1. | а) краткосрочные вознаграждения; | - | 276 | 347 |

## 7.Условные обязательства и активы

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» организация раскрывает информацию об условных активах и условных обязательствах на отчетную дату:

- организация имеет незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых выступала ответчиком;
- организация не имеет не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- организация не выдавала гарантий, поручительств и других видов обеспечения обязательств в пользу третьих лиц.

Незавершенные судебные разбирательства по состоянию на 31.12.2025 г.:

| Наименование контрагента и его статус (истец/ответчик) | Предмет иска | Сумма по иску (руб.) | Предполагаемое решение суда |
|---|---|---|---|
| ООО "РЕСПЕКТ-СМ" (Истец) по делу № А40-158320/20-4-273 Б | О взыскании денежных средств и признании сделки недействительной | 12 792 666 | Дело назначено на 25.02.2026 в 09:50. Исход дела является неопределенным |
| Итого | - | 12 792 666 | |

## 8. События после отчетной даты

Событий, произошедших после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность организации не происходило.

## 9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Генеральный директор Фещенко В.В.

27.01.2026г.