

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД
ООО «САНЭ»**

1. Общая информация

1.1 Общество с ограниченной ответственностью «САНЭ» зарегистрировано 04.11.2004. Реорганизовано в форме присоединения к нему ООО ПКЦ «Меркурий».

1.2. ООО «САНЭ» по состоянию на 31.12.2025 не имеет в своем составе территориальных обособленных подразделений.

1.3. У Общества отсутствуют зависимые и дочерние общества

1.4. Основные виды деятельности, осуществляемые ООО «САНЭ» в 2025 году – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

1.5. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным Директором Дорошенко Н.В.

1.6. Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2025 году составила – 2 человека

1.7. Бенефициарными владельцами Общества являются Сабельникова Нэля Николаевна и Дорошенко Наталья Васильевна.

1.8. Взаимоотношения со связанными сторонами.

Учредителем Общества являются Сабельникова Нэля Николаевна и Дорошенко Наталья Васильевна, Генеральным Директором Общества является Дорошенко Наталья Васильевна.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Дебиторская задолженность

Наименование связанной стороны	2024 год, тыс. руб.	2025 год, тыс. руб.	Дата и основание возникновения
Сабельникова Нэля Николаевна	0,00	0,00	
Дорошенко Наталья Васильевна	0,00	0,00	

Кредиторская задолженность

Наименование связанной стороны	2024 год, тыс. руб.	2025 год, тыс. руб.	Дата и основание возникновения
Сабельникова Нэля Николаевна			
Дорошенко Наталья Васильевна			

Резервы по сомнительным долгам в 2025 году по связанным сторонам не образовывались. Дебиторская задолженность отсутствует.

1.9. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Наименование должности	Краткосрочные выплаты за 2025 год, тыс.рублей	Начислено страховых взносов, тыс.руб	Долгосрочные выплаты, тыс.руб
Генеральный директор	289,60	81,97	0,00

1.10. Операций по совместной деятельности не было.

1.11. Риски хозяйственной деятельности. Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы управления и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяется на все области его хозяйственной деятельности.

1.12. О непрерывности деятельности.

В 2024 году Обществом была получена прибыль в сумме 2 484 тыс. рублей. За 2025 год получена прибыль в сумме 2 025 тыс. рублей.

В соответствии с пунктом 5 Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденного приказом Минфина РФ от 25.11.1998 56н., ООО «САНЭ» гарантирует продолжение

хозяйственной деятельности и выполнение всех своих обязательств в полном объеме в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения о ликвидации или существенном сокращении деятельности.

1.13. События после отчетной даты.

Объявление в установленном порядке дебитора Общества банкротом не происходило. Информация о существенном снижении стоимости активов после отчетной даты отсутствует. Информация о существенных ошибках в бухгалтерском учете или фактах нарушения законодательства отсутствует. После отчетной даты указанные ниже события не возникали:

- принятие решения о реорганизации Общества;
- приобретение предприятия как имущественного комплекса;
- прекращение существенной части основной деятельности Общества.

2. Существенные аспекты учетной политики

2.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, учетная политика Общества утверждена приказом директора от 30.12.2021 № 1.

2.2. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Оценочные обязательства приведены исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

2.3. В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по займам, относится к краткосрочным активам и обязательствам, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

2.4. В бухгалтерском балансе Общества нематериальные активы отсутствуют. Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2023. Лимит стоимости нематериальных активов установлен 100 тыс руб. Затраты на приобретение, создание нематериальных активов ниже установленного лимита признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих нематериальных активов.

2.5. К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020, принятые к учету в установленном порядке. Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

2.6. В бухгалтерском учете общества прочие внеоборотные активы отсутствуют.

2.7. Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению. Оценка МПЗ при их выбытии производится по способу средней себестоимости

2.8. Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полном объеме на реализацию по методу директ-костинг.

2.9. Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов и списываются по назначению равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.10. Задолженность покупателей и заказчиков, отражена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями.

2.11. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

2.12. Общество отражает задолженность по полученным займам в сумме фактически поступивших денежных средств за минусом возврата. Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу, включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока действия договора займа.

2.13. Выручка от продажи товаров (продукции, работ, услуг) признается в учете по мере начисления.

2.14. Согласно п.9 ПБУ 22/2010 существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка). В 2025 году существенные ошибки предшествующих отчетных периодов не выявлены.

2.15. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

2.16. Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года. Организация ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н.

3. Раскрытие существенных показателей

- 3.1. Информация по сегментам. В соответствии с ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам» на основе анализа источников и характера рисков, связанных с деятельностью Общества и прибыли, извлекаемой им, организационной и управленческой структурой, для формирования данных по сегментам, первичной признана информация по операционным сегментам.
- 3.2. На балансе Общества инвестиционная недвижимость отсутствует
- 3.3. Существенные затраты на капитальный ремонт в 2025 году не осуществлялись
- 3.4. На 31.12.2025 незавершенные капиталовложения отсутствуют.
- 3.5. Прочие расходы по строке 2350 Отчета о финансовых результатах составили 49 тыс.рублей, в том числе:

	Тыс.рублей
Расходы на услуги банков	49,0
Подарки и прочие выплаты за счет прибыли	24,0
Итого	73,0

- 3.6. Долгосрочные финансовые вложения в 2025 году в Обществе отсутствуют.
- 3.7. Резерв на обесценение ТМЦ не создавался. Производственный цикл оборачиваемости ТМЦ составляет менее одного месяца и текущая рыночная стоимость приобретенных ТМЦ не снижалась. Морально устаревшие, полностью или частично потерявшие свое первоначальное качество запасы отсутствуют.
- 3.8. Дебиторская задолженность состоит из:
- авансы поставщикам 187 т.р.,
 - задолженность покупателей 407 т.р.,
 - переплата по ЕНС 15 т.р.
- 3.9. **Капитал и резервы.** По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал Общества полностью оплачен, в течение 2025 года величина уставного капитала не изменялась.
- 3.10. **Долгосрочные обязательства.** На 31.12.2025 задолженность по долгосрочным займам отсутствует.
- 3.11. Кредиторская задолженность состоит из:
- услуги по коммунальным платежам за декабрь 2025 – 153 т.р.,
 - авансы от покупателей – 762 т.р.,
 - налоги – 244 т.р.
- 3.12. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами в 2025 году не проводились.
- 3.13. По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражены проценты к получению.
- 3.14. Государственная помощь Обществу в 2025 году не предоставлялась.
- 3.15. Вознаграждения основному управленческому персоналу за счет чистой прибыли не осуществлялись.
- 3.16. Дивиденды учредителям составили 1379 т.р., в т.ч. НДФЛ.
- 3.17. **Информация об оценочных обязательствах.**
По состоянию на 31.12.2025 оценочных обязательств нет.
- 3.18. **Условные обязательства** отсутствуют.

Генеральный директор ООО «САНЭ»
03 февраля 2026




Дорошенко Н.В.