

Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Санта»

г. Санкт-Петербург

15 марта 2025 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Санта» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Санта»
Сокращенное наименование	ООО «Санта»
Юридический адрес	191002, Санкт-Петербург г, муниципальный округ Владимирский округ, Рубинштейна ул., дом № 23, литер А, помещение 2Н, офис 2
Фактический адрес	191002, Санкт-Петербург г, муниципальный округ Владимирский округ, Рубинштейна ул, дом № 23, литер А, помещение 2Н, офис 2
Почтовый адрес	191002, Санкт-Петербург г, муниципальный округ Владимирский округ, Рубинштейна ул, дом № 23, литер А, помещение 2Н, офис 2
Телефон	+79216527755
Адрес электронной почты	old1209@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7801148001
Код ОКПО	45483763
Код ОКТМО	40913000

Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	68.20 (Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом)
Генеральный директор	Джавадов Феликс Альбертович
Среднегодовая численность сотрудников 2025	2
Система налогообложения	УСН (доходы)
В 2025г. является ли плательщиком НДС	нет

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

90% принадлежит учредителю — Джавадов Феликс Альбертович

10% принадлежит учредителю- Джавадова Ольга Александровна.

1.3 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Бухгалтерский баланс

Материальные оборотные активы ОС (нежилое помещение по долгосрочному договору аренды у КУГИ) остаточная стоимость ОС 26,391 млн. руб.

Дебиторская задолженность:

Перечисленные авансы поставщикам 118 тыс. руб.,

Авансовое перечисление налогов и взносов 240 тыс. руб.

Капиталы и резервы 4,4 млн. руб. В т.ч. Уставной капитал 10 тыс. руб.,

Краткосрочная задолженность 26,43 млн. руб.

В т.ч. обязательство по аренде КУГИ 26,26 млн. руб.

Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2025г.

Выручка составила:

по основному виду деятельности — 5,6 млн. руб.

в т.ч. от сдачи в аренду помещений 4,142 млн. руб.,

компенсация коммунальных услуг 1,46 млн. руб.

Расходы от обычной деятельности -4,555 млн. руб.,

В т.ч. Оплата труда 1,331 млн. руб.,

Страховые взносы и налоги 327 тыс. руб.,

Коммунальные услуги 1,541 млн. руб.,

Аренда помещений КУГИ и офиса 1,319 млн. руб.

Прочие расходы:

Расходы на услуги банка 54,2 млн. руб.,

НДС налог. агент КУГИ 267 тыс. руб.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
 - Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (пп.а п. 13 ФСБУ 6).
 - переоценка ОС не проводится.
 - Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
 - Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.
 - Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.
 - Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6 отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6.
- Оценка при списании МПЗ:
 - осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
 - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2025

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- 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 "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
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Дата подписания отчетности:

« 15 » марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «Санта»



/ Джавадов Ф.А.