

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Магистраль» за 2025 г.

Сведения об Обществе

ООО «Магистраль», ИНН 7806101078, КПП 780601001 (далее Общество)

Адрес юридического лица:

195027, г. Санкт-Петербург, ул. Магнитогорская, дом 17, лит. И, оф. 305 (94)

Основной вид деятельности:

операции с недвижимым имуществом – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2).

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 12 человек.

Уставный капитал составляет 10 000 рублей, оплачен полностью.

В 2025 году изменений в составе участников Общества не было.

В соответствии с Уставом Общества сформирован резервный капитал в размере 1 500 рублей.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту, составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. Общество начиная с отчетности за 2025 год составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Как субъект малого предпринимательства, имеющий право на применение упрощенных способов учета, Общество не применяет ПБУ 11/2008, ПБУ 16/02, ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 2/2008.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (Объект – ДОХОДЫ).

С 2025 года Общество является плательщиком налога на добавленную стоимость (далее – НДС) и применяет ставки НДС в соответствии с п. 8 ст. 164 Налогового Кодекса РФ.

Раскрытие информации об отдельных строках бухгалтерской отчетности за 2025 год (Бухгалтерский баланс на 31.12.2025 и отчет о финансовых результатах):

Материальные внеоборотные активы (Основные средства)

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. Активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей, принимаются к учету по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются. Общество, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования новых объектов устанавливается комиссией, утвержденной приказом генерального директора Общества, с учетом ожидаемого срока полезного использования, ожидаемого физического износа, нормативно-правовых или иных ограничений использования (по данным технической документации и др.).

Элементы амортизации основных средств в отчетном периоде не изменялись.

В отчетном периоде приобретены основные средства первоначальной стоимостью 104 700 руб.

За отчетный период начислена амортизация в размере 12 029 255 руб.

Финансовые и другие оборотные активы

Осуществлялись операции по размещению денежных средств на краткосрочных депозитных вкладах в банках, соответствии с учетной политикой отраженные в отчетности в составе финансовых вложений.

Проценты, полученные по депозитным вкладам, составили 5 013 335 руб.

Нарушены сроки возврата займов, по заключенным в 2024 году договорам процентных займов со ставкой 15% годовых и сроком выплаты процентов по условиям договоров – при погашении займа. Сумма выданных займов – 2 300 000 руб. В адрес должника направлена досудебная претензия.

Начислены проценты по договорам займа в размере 345 000 руб.

Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 692 421 руб. в связи с наличием просроченной дебиторской задолженности покупателя, в отношении которого открыто конкурсное производство.

Краткосрочная кредиторская задолженность.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

В составе показателя отражены авансы покупателей, полученные по условиям договоров, текущая задолженность поставщикам, задолженность по платежам в бюджет со сроком погашения в 2026 году.

Расчеты с участниками

В течение отчетного периода по решению участников Общества были выплачены дивиденды:

- за 2024 год в размере 28 846 820 руб.
- промежуточные дивиденды за 2025г. в размере 56 539 888 руб.

Отдельные показатели отчета о финансовых результатах:

Выручка – 164 297 071 руб.

Расходы по обычным видам деятельности – 82 273 270 руб.

Расшифровка прочих доходов:

Проценты по депозитам – 5 013 335 руб.

Проценты по займам – 345 000 руб.

штрафные санкции – 22 125 руб.

Расшифровка прочих расходов:

услуги банка – 163 935 руб.

прочие расходы – 362 659 руб.

штрафные санкции – 18 560 руб.

Налог при УСН – 5 252 026 руб.

Чистая прибыль отчетного года составила – 81 607 081 руб.

Задолженности по заработной плате нет.

Расходование прибыли на социальные нужды не производилось.

Выплачена материальная помощь работнику в связи со смертью члена семьи в размере 50000 руб.

Ссуды не выдавались.

Генеральный директор

Королькова Л.М.