13 марта 2025 г.
ООО «Белая мышь»
ИНН 7805518704 / КПП 780501001

ПОЯСНЕНИЯ
к ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ ОТЧЕТУ за 2025 год

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Сведения об организации

Полное фирменное наименование Общество с ограниченной ответственность «Белая мышь» (сокращенное наименование ООО «Белая мышь»)

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ООО)

Дата государственной регистрации: 16.04.2010г., регистрирующий орган: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт – Петербургу.

Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц: серия 78 № 007727298 от 16 апреля 2010 года. ОГРН 1107847121029 Свидетельство о постановке учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ: серия 78 № 007727299 от 16 апреля 2010г. присвоен ИНН 7805518704 / КПП 780501001.

1.1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Количество учредителей- два физических лица:

Евстратикова Ольга Евгеньевна – учредитель 49 % доли собственности в ООО;

Евстратикова Мария Борисовна – учредитель 51 % доли собственности в ООО.

1.2. Основные виды деятельности организации:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код по ОКВЭД 68.20.2)-Сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества;

Текущая деятельность:

- Сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества;
- Комплекс услуг и работ по техническому обслуживанию и уборке мест общего пользования и прилегающей территории объекта эксплуатации, а также функции административного управления, связанные с обслуживанием объекта по адресу: Санкт-Петербург, Днепропетровская ул. дом 31-33 по Договору №1/ТО от 01.09.2021г. Договор №1/ТО от 01.09.2021г по техническому обслуживанию и уборке мест общего пользования и прилегающей территории объекта эксплуатации по адресу: Санкт-Петербург, Днепропетровская ул. дом 31-33 расторгнут 31.12.2025г.

Внереализационная деятельность:

- Доверительное управление имуществом по Договору доверительного управления (ДДУ) имуществом №01ДУ-2021 от 01.09.2021.

ООО «Белая мышь» в 2025г. осуществляла деятельность по договору доверительного управления имуществом. Договор доверительного управления заключен с целью получения дохода от сдачи офисов в аренду. Доход от сдачи офисов в аренду является доходом выгодоприобретателей по договору и отражается в бухгалтерской и налоговой отчетности выгодоприобретателей. Доходом доверительного управляющего (ООО «Белая мышь») является вознаграждение доверительного управляющего. Согласно Указаний по отражению в бухгалтерском учете организаций операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом приказом в ред. Приказов Минфина РФ от 15.08.2006 № 106н от 25.10.2010 № 132н): При организации бухгалтерского учета доверительный управляющий обеспечивает учет операций по договору Доверительного Управления имуществом обособленно от операций, связанных с имуществом доверительного управляющего. Имущество отражается у доверительного управляющего на отдельном балансе, и по нему ведется самостоятельный учет. Данные, предоставленные доверительным управляющим об активах, обязательствах, доходах, расходах и других показателях передаются учредителю доверительного управления для включения показателей в свой баланс, путем суммирования аналогичных показателей. Договор Доверительного управления имуществом №01ДУ-2021 от 01.09.2021г. расторгнут 31.12.2025г.

1.3. Инвестиционная деятельность: приобретение и модернизация основных средств в 2025 году не производились.

1.4. Финансовая деятельность: В 2025г. финансовая деятельность отсутствовала, займы не выдавались, заемные средства организация не получала.

1.5. ООО «Белая мышь» является собственником:
- недвижимого имущества (здание нежилое, Учебный корпус, общей площадью 9119,5 кв. м., адрес объекта: г. Санкт-Петербург, Софийская улица, д.17, лит. А (Свидетельство о государственной регистрации права 78-АЖ 259828 от 23июня 2011 года, запись в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 23 июня 2011г. за №78-78-36/094/2011-208);
- Здание бытового назначения (ОВИ)- магазин продовольственных товаров по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Софийская д.17, лит. Б, кадастровый номер 78:13:0007405:5824,
- земельного участка, назначение: Земли населенных пунктов, площадь:10326 кв. м адрес объекта: г. Санкт-Петербург, Софийская улица, д.17, лит. А, кадастровый (или условный) номер 78:13:7405:35 (Свидетельство о государственной регистрации права 78-АЖ 259827 от 23июня 2011 года, запись в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 23 июня 2011г. за №78-78-36/094/2011-207).

1.6. ООО «Белая мышь» является *субъектом малого предпринимательства (СМП)*, согласно Закона N 209-ФЗ от 24.07.2007г. Данные сведения включены в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства по состоянию с 01.08.2016г. по настоящее время. (Сведения из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства). Категория субъекта малого или среднего предпринимательства – *Микропредприятие.*
Годовой отчет за 2025г. ООО «Белая мышь» предоставляет по форме Бухгалтерская отчетность упрощенная, утверждена приказом Минфина России от 04.10.2023г. №157 н (в редакции приказа Минфина России от 07.11.2025г. № 159 н).
Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «Белая мышь» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная годовая отчетность за 2025г. является упрощенной бухгалтерской отчетностью и предоставляется по форме, утвержденной приказом Минфина России от 04.10.2023г. №157 н (в редакции приказа Минфина России от 07.11.2025г. № 159 н).
В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».
1.7. ООО «Белая мышь» применяет **упрощенную систему налогообложения ,** объект налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов». Изменений в Учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета в 2025 году не производилось.
1.8. Филиалы и представительства отсутствуют.
1.9. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 4 человека.

Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности

2. Бухгалтерский баланс

АКТИВ по состоянию на 31.12.2025г.

2.1. Строка 1150 «Материальные внеоборотные активы» : отражена сумма остаточной стоимости основных средств 137 501 тыс. рублей, в том числе **стоимость земельных участков 79 210 тыс. рублей. *Остаточная стоимость амортизируемых основных по состоянию на 31.12.25г. составляет* 58 291 тыс. рублей**, что не превышает лимит использования УСН.

Строка 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы»: сумма 0 тыс. рублей;
2.2. Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»: сумма 9 839 тыс. рублей,
отражена текущая дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года по следующим счетам бухгалтерского учета:
-сч. 55.03 «Депозитные счета» в сумме 2 000 тыс. рублей;
- сч. 60.02 «Расчеты по авансам выданным» в сумме 9 тыс. рублей;
- сч. 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками» в сумме 7 618 тыс. рублей;
- сч. 68.12 «Налог при УСН» в сумме 12 тыс. рублей;
- сч. 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» в сумме 148 тыс. рублей;
- сч. 97 «прочие расходы будущих периодов» в сумме 52 тыс. рублей.
2.3. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»: сумма 236 тыс. рублей;
отражены остатки по сч. 51 «расчетные счета» на 31.12.2025г.;

Итого сумма Актива Баланса по состоянию на 31.12.2025г. (строка 1600) составляет 147 576 тыс. рублей.

ПАССИВ по состоянию на 31.12.2025г.

2.4. Строка 1300 «Капитал»: отражена сумма 145 233 тыс. рублей,
в том числе «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) в сумме 141 434 тыс. рублей;
Строка 1410 «Долгосрочные заемные средства»: отражена сумма 0 тыс. рублей;
Строка 1450 «Другие долгосрочные обязательства»: отражена сумма 0 тыс. рублей;
Строка 1510 «Краткосрочные заемные средства»: отражена сумма 0 тыс. рублей;
2.5. Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»: сумма 2 343тыс. рублей;
является текущей кредиторской задолженностью по состоянию на 31.12.2025г. по следующим счетам бухгалтерского учета:
- сч. 60 «расчеты с поставщиками и подрядчиками» в сумме 603 тыс. рублей;
- сч. 68 «расчеты по налогам и сборам» в сумме 1 621 тыс. рублей;
- сч.69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» в сумме 119 тыс. рублей;
Строка 1550 «Другие краткосрочные обязательства»: отражена сумма 0 тыс. рублей.

Итого сумма Пассива Баланса по состоянию на 31.12.2025г. (строка 1700) составляет 147 576 тыс. рублей.

3. Отчет о финансовых результатах

3.1. Выручка (строка 2110)

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по отгрузке.
Выручка за 2025 год составила 48 456 тыс. рублей, в том числе: сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества – 37 497 тыс. рублей, оказания услуг по техническому обслуживанию – 10 959 тыс. рублей;
Выручка за 2024 год составила 46 320 тыс. рублей, в том числе: сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества – 35 361 тыс. рублей,
оказания услуг по техническому обслуживанию – 10 959 тыс. рублей;

3.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Всего расходов по обычным видам деятельности в 2025 году: 18 750 тыс. рублей, в том числе:
- себестоимость продаж: 14 801 тыс. рублей;
- управленческие расходы: 3 949 тыс. рублей;
Всего расходов по обычным видам деятельности в 2024 году: 18 736 тыс. рублей, в том числе:
- себестоимость продаж 14 760 тыс. рублей;
- управленческие расходы 3 976 тыс. рублей.

3.3. Прочие доходы (строка 2340)

В состав прочих доходов включено вознаграждение по Договору доверительного управления имуществом и проценты, полученные по депозитным договорам.

Прочие доходы за 2025 год: 5 080 тыс. рублей, в том числе

- вознаграждение по ДДУ имуществом - 5052 тыс. рублей;
- проценты к получению по депозитным договорам – 28 тыс. рублей.

Прочие доходы за 2024 год: 4 201 тыс. рублей (вознаграждение по ДДУ имуществом).

3.4. Прочие расходы (строка 2350)

Прочие расходы за 2025 год: 6 508 тыс. рублей, в том числе налоги – 6 482 тыс. рублей;

- налог на землю и налог на имущество – 6 482 тыс. рублей;
-прочие внереализационные расходы – 26 тыс. рублей;

Прочие расходы за 2024 год: 4 990 тыс. рублей, в том числе налоги – 4 674 тыс. рублей;

- налог на землю и налог на имущество – 4 674 тыс. рублей;
-прочие внереализационные расходы – 316 тыс. рублей;

3.5. Налог на прибыль (доходы) организаций (строка 2410):

в 2025 году – 1 120 тыс. рублей (налог при упрощенной системе налогообложения);

в 2024г. - 1 305 тыс. рублей (налог при упрощенной системе налогообложения);

Чистая прибыль(убыток) (строка 2400):

за 2025г. прибыль 27 158 тыс. руб.;

за 2024 год прибыль 25 490 тыс. рублей.

В связи с вышеизложенным ООО «Белая мышь», являясь субъектом малого предпринимательства, вправе не проводить обязательный аудит в силу новой редакции части 1 статьи 5 этого Федерального закона. ООО «Белая мышь» предоставляет упрощенную бухгалтерскую отчетность за 2025г. в составе Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах и Пояснений к бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор **Евстратикова О.Е.**

Главный бухгалтер **Киселева А.Н.**