Общество с ограниченной ответственностью «Сатурн»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Сатурн».

1.2. Юридический адрес – 660012, Красноярский край, Красноярск г, Карамзина ул, дом 28А, офис 103

1.3. Дата государственной регистрации – 05.08.2016

1.4. Основной ОКВЭД – 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом:

ООО « Сатурн» действует на основании Устава, применяет УСН-доходы без НДС.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	2 человека

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 12,0 тыс. руб. Участниками являются:

- Горбунов Артур Михайлович с долей 1/3 – 4,0;
- Кузнецов Дмитрий Николаевич с долей 1/3-4,0;
- Титов Вячеслав Анатольевич с долей 1/3- 4,0.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Костюченко Андрей Николаевич

Главный бухгалтер Общества: Костюченко Андрей Николаевич

Бухгалтерский, кадровый учет и юридическое ведение передан на обслуживание в ИП Бараников А.С. по Договору оказания услуг 01/03/19-СТ от 01.03.2019 г.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Юридическая фирма ООО «Сатурн», основанная в 2016 году, специализируется на сдаче в аренду нежилых помещений.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Сатурн» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	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.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

изготовления		

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору долгосрочной аренды нежилого помещения № К28-103/2016 от 05.08.2016 без права выкупа. Предмет аренды квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде признается (п.11 ФСБУ 25/2018) в составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» в т.ч. права пользования активами 43,0. ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.-строка 1520

Обязательство по аренде 2025 г.-43,0 2024 г.- 108 2023 г. - 172

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н.

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ПБУ 6/01, принимается к учету на счет 01 "Основные средства" вне зависимости от ввода в эксплуатацию, факта государственной регистрации права собственности на него или факта подачи документов на государственную регистрацию права собственности.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

В составе основных средств по строке 1160 «Инвестиционная недвижимость» баланса приняты к учету нежилые помещения. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4 и 4.1.

На балансе Общества числятся следующие основные средства 108 434 тыс руб.:

Нежилое помещение 2 Ярыгинская набережная, 27 площадь 1098,6 кв.м-балансовая стоимость 32 837 416,71;

Нежилое помещение 1 Ярыгинская набережная, 27 площадь 1085,8 кв.м., -балансовая стоимость 30 275 181,40;

Неж. пом. г. Красноярск,ул. Петра Подзолкова,д 3и, пом.513, этаж№ 1 (522,4 м2-балансовая стоимость 24 039 162,22;

Неж. пом. ул.Петра Подзолкова,д. 3и, пом. 523, этаж № 1 (130,7 м2)- балансовая стоимость 6 501 511,14;

Неж. пом. г. Красноярск, ул. Петра Подзолкова, д 3и, пом.514, этаж подземный (322,9м2)-балансовая стоимость 14 737 193,29;

7. Нематериальные активы

На балансе Общества нематериальных активов нет.

8. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 г. финансовые вложения отсутствуют.

9. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. произошло уменьшение дебиторской задолженности на 574,0 тыс. руб., и размер дебиторской задолженности составил 1390,0 тыс. руб. в основном за счет расчетов дебиторской задолженности по Договорам аренды нежилых помещений.

10. Капитал и резервы.

В пассиве баланса в составе собственного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 г. учитываются:

- уставный капитал – 12 тыс.руб;
- нераспределенная прибыль отчетного года на сумму 49 477 тыс.руб..

В отчетном году по результатам деятельности Общества получена прибыль до налогообложения в сумме 11948 тыс. руб. После расчета единого налога, применяемого при УСН (сумма налога – 1 733 тыс. руб.) чистая прибыль Общества за 2025 год составила 10 215,0 тыс. руб., что на 7574,0 больше по сравнению с 2024 г. Рост произошел за счет сдачи в аренду Неж. пом. г. Красноярск, ул. Петра Подзолкова ,д 3и ,пом.513и Нежилое помещение 1 Ярыгинская набережная, 27 площадь, раннее не сданные в аренду.

11. Кредиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2025 года кредиторская задолженность Общества уменьшилась на 861,0 тыс. руб. и составила 1674 тыс. руб . , в 2024-2535 тыс. руб., за счет расчетов с поставщиками. КТ задолженность с покупателями состоит из авансов арендаторов за аренду неж помещений по условиям Договора аренды.

12. Кредиты и займы.

Задолженность Организации по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

Краткосрочной задолженностью Организации считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок обращения (погашения) по которым не более 12

месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев.

Учет расчетов по краткосрочным кредитам и займам ведется на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам», долгосрочных на сч 67,0. По состоянию на 31.12.2025 года краткосрочная часть займов составляет – 53,0 т.р.; долгосрочная часть - 58 910,0. Структура задолженности по кредитам и займам по состоянию на 31.12.2025 г.:

СТРОЙАКТИВ ООО– 32 250,0

КЕРАМИКА ООО- 8 401,0

БЕТОНИТ ООО-2 000,0

Общая сумма начисленных процентов по полученным займам и кредитам за 2025 год составляет 16 312,0 тыс. руб. Займы используются для расчета с собственниками за приобретенные нежилые помещения.

13 Сырье и материалы.

За единицу бухгалтерского учета запасов Общество принимает номенклатурный номер.

В соответствии с Учетной политикой поступление товарно-материальных ценностей и инвентаря производится по фактической себестоимости, исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление.

В бухгалтерском учете поступление материалов и инвентаря отражалось в учете с использованием субсчетов счета 10 «Сырье и материалы».

Общество приобретает сырье и материалы в основном для текущего ремонта объектов ОС, технического обслуживания систем.

По результатам годовой инвентаризации имущества и финансовых обязательств, согласно приказу от 31.12.2025 года на предприятии не выявлены недостачи/излишки.

По состоянию на 31 декабря 2025 года остатки сырья и материалов отсутствуют.

14. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
Объекты учета	28.12.2025	–

Касса	28.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

15 Порядок формирования доходов и расходов.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99, расходов соответственно – ПБУ 10/99.

Финансовый результат организации отражается в Отчете о финансовых результатах с подразделением на:

- доходы и расходы по обычным видам деятельности;
- управленческие расходы;
- прочие доходы и расходы.

Управленческие расходы в соответствии с Учетной политикой признавались в полной сумме в отчетном периоде.

К косвенным расходам относить все иные расходы отчетного периода, в т.ч.:

- административно-управленческие , общехозяйственные расходы;
- затраты на оплату труда административно-управленческого персонала;
- отчисления на социальные нужды с заработной платы административно-управленческого, во внебюджетные фонды;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт, содержание и обслуживание основных средств административно-управленческого, общехозяйственного назначения;
- арендная плата за объекты административно-управленческого, общепроизводственного и общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных, юридических и прочих услуг;
- расходы на содержание охраны;
- услуги связи

другие аналогичные по назначению расходы.

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в конце месяца списываются на счет 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Состав управленческих расходов:

тыс. руб.

Статья затрат	2025 год	2024 год
ФОТ управленческого персонала и налоги	795	814
Амортизация	65	559
Аренда	6	0
Бухгалтерские и юридические услуги	1958	1802
Прочие расходы	359	2
ИТОГО:	**3183**	**3177**

Расшифровка статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы»

По статье «Прочие доходы» в Отчете о финансовых результатах отражены доходы в сумме 1798,0- перевыставление коммунальных услуг арендаторам (эл /эн, т/эн, ХВС, ГВС)

По статье «Прочие расходы» в Отчете о финансовых результатах отражены расходы в сумме 12 901 тыс. руб.:

-7 214,0- проценты к уплате по займам полученным;

-4 952,0- Расходы на содержание ОС, переданных в аренду (амортизация);

-732,0- прочие расходы, услуги банков, страхования, процентные расходы по аренде;

16. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 29 935 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 7 596,0. руб. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на услуги, расширение географии оказания услуг. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 1593 тыс. руб.

Таблица. Выписка из финансового анализа

Показатели по оценке ФР	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	49476	39261	36619

Проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью не существует. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 10 215,0 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Директор ООО «Сатурн» _____ Костюченко А.Н.