

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью

«М2» за 2025 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Основные сведения об ООО «М2»

Общество с ограниченной ответственностью «М2» (далее – ООО «М2» или Общество) создано 02.02.2024 года в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

ООО «М2» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 02.02.2024 г., ОГРН 1247800010083.

Юридический адрес: 197374, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ № 65, ул Мебельная, д. 2, литера К, помещ. 1-Н.

Почтовый адрес: 197374, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ № 65, ул Мебельная, д. 2, литера К, помещ. 1-Н.

Общество состоит на налоговом учете в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №26 по Санкт-Петербургу, ИНН 7810994201, КПП 781401001.

Общество не имеет филиалов/ представительств.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «М2» за 2025 год подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности Обществом в течение предстоящих 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

1.2 Основные виды деятельности

ООО «М2» является юридическим лицом и свою деятельность организует на основании Устава и действующего законодательства.

Основным направлением деятельности ООО «М2» является - код ОКВЭД 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2025 году составила 0 человек.

1.3 Сведения об уставном капитале

Уставный капитал ООО «М2» составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Участниками/учредителями ООО «М2» являются:

- Просвирнин Алексей Александрович, размер доли 100%, номинальная стоимость доли 10 000 (Десять тысяч) рублей.

1.4 Управление Обществом

Генеральным директором ООО «М2» является Притулюк Наталья Михайловна, избранный на основании Решения единоличного участника Общества ООО «М2» от 30.09.2025 г.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА

2.1 Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерством финансов Российской Федерации № 34 н от 29.07.2018.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые показываются в отчетности по остаточной стоимости.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

В соответствии с п. 3 ст. 7 Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете», ведение бухгалтерского учета руководитель субъекта среднего предпринимательства может возложить на себя либо заключить договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет ведется с применением программы «1С: Предприятие», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н.

2.2 Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета не вносились.

2.3 Налогообложение

С момента регистрации 02.02.2024 г. по 31.12.2024 ООО «М2» применяет упрощенную систему налогообложения с выбранным объектом налогообложения «Доходы минус расходы», ставка 7%.

С 01.01.2025 г. по настоящее время ООО «М2» применяет упрощенную систему налогообложения с выбранным объектом налогообложения «Доходы минус расходы», ставка 15%.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1 Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Инвестиционная недвижимость	132 449	132 449	-
Основные средства	108 822	113 486	-
ИТОГО:	241 271	245 935	-

3.2 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Касса	-	-	-
Расчетный счет	1 071	137	-
Итого денежные средства	1 071	137	-
Денежные эквиваленты	-	-	-
ИТОГО:	1 071	137	-

3.3 Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Дебиторская задолженность			
Расчеты с покупателями	-	1 500	-
Расчета с поставщиками	410	-	-
Прочая	478	555	-
ИТОГО:	888	2 055	-

3.4 Капитал (строка 1300)

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Уставный капитал	10	10	-
Добавочный капитал	20	20	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	34 365	4 729	-
ИТОГО:	34 395	4 759	-

3.5 Долгосрочные заемные средства (строка 1410)

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Долгосрочные займы			
АО ЭКСПОБАНК, ИНН 7708397772 Кредитный договор от 20.02.2025 г., срок до 30.06.2028 г., ставка 27,3%	58 400	-	-
Просвирнин Алексей Александрович, ИНН 781699038300 Договор займа № С-М/1 от 27.03.2024 г., срок до 31.07.2028 г.,	55 425	-	-
Просвирнин Алексей Александрович, ИНН 781699038300 Договор займа № А-М/1 от 27.03.2024 г., срок до 31.07.2028 г	82 513	-	-

ИП Андреева Анна Владимировна, ИНН 781802713985 Договор займа № А-М/1 от 27.03.2024 г., срок до 31.12.2024 г., ставка Процентная ставка	-	82 513	-
ИП Суслов Алексей Александрович, ИНН 784305272214 Договор займа № С-М/1 от 27.03.2024 г., срок до 31.12.2024 г., ставка Процентная ставка	-	55 425	-
ИТОГО:	196 338	137 938	-

3.6 Краткосрочные заемные средства (строка 1510)

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Краткосрочные займы			
ООО «АВРОРА ДЕВЕЛОПМЕНТ», ИНН 7820057007 Договор займа № А/М/141124 от 14.11.2024 г., срок до 15.01.2025 г., ставка 24%	-	5 195	-
Проценты по долгосрочным займам			
Просвирнин Алексей Александрович, ИНН 781699038300 Договор займа № С-М/1 от 27.03.2024 г., срок до 31.07.2028 г.,	1 175	-	-
Просвирнин Алексей Александрович, ИНН 781699038300 Договор займа № А-М/1 от 27.03.2024 г., срок до 31.07.2028 г	1 750	-	-
ИТОГО:	2 925	5 195	-

3.7 Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Кредиторская задолженность			
Расчеты с покупателями	5 494	98 794	-
Прочая	4 078	1 441	-
ИТОГО:	9 572	100 235	-

3.8 Пояснения к показателям статей отчета о финансовых результатах

3.8.1 Выручка (строка 2110)

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря	
	2025 года	2024 года
Аренда собственного имущества	36 000	21 806
Консультационные услуги	26 400	-
ИТОГО:	62 400	21 806

3.8.2 Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря	
	2025 года	2024 года
Расходы на оплату труда	549	28
Страховые взносы	168	8
Юридические услуги	4	-
Расходы на страхование	452	-
Расходы на аренду офиса	84	75
Аренда земли	1 539	1 052
IT поддержка	16	12
Налог на имущество	3 061	-
Прочие расходы	100	-
Амортизация основных средств	4 663	3 109
ИТОГО:	10 636	4 284

3.8.3 Проценты к уплате (строка 2330)

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря	
	2025 года	2024 года
Проценты по займам/кредитам	17 606	12 633
ИТОГО:	17 606	12 633

3.8.4 Прочие доходы (строка 2340)

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря	
	2025 года	2024 года
Проценты к получению	34	188
Прочие доходы	-	44
ИТОГО:	34	232

3.8.5 Прочие расходы (строка 2350)

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря	
	2025 года	2024 года
Комиссия банка (РКО)	4 031	8
Прочие расходы	11	-
ИТОГО:	4 042	8

3.8.6 Налог на прибыль (доходы) организаций (строка 2410)

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря	
	2025 года	2024 года
Налог при упрощенной системе налогообложения	514	385
ИТОГО:	514	385

4 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

4.1 Дивиденды

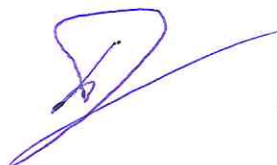
По итогам 2025 года дивиденды не начислялись и не выплачивались.

4.2 Сведения об участии в судебных разбирательствах на дату подписания отчетности

По состоянию на 23.03.2026 г. Общество не участвует в судебных разбирательствах в качестве ответчика или истца.

Генеральный директор
ООО «М2»

«23» марта 2026 г.



/ Притулюк Н.М./