ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО "М2"

1.Основные сведения об организации.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «М2»
Сокращенное наименование: ООО «М2»
Юридический адрес: 188640, Ленинградская область, м.р-н Всеволожский, г Всеволожск, ул Межевая, д.18А, пом.3
Фактический адрес: 188640, Ленинградская область, м.р-н Всеволожский, г Всеволожск, ул Межевая, д.18А, пом.3
Дата государственной регистрации: 03.07.2024.
ОГРН: 1244700021851
ИНН: 4706079659 КПП: 470601001
Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Среднесписочная численность 2 человека.
Величина уставного капитала составляет 50000 рублей.
Участниками общества являются:
Гражданин России Иванова Людмила (ИНН 470711098380) - 100%
Увеличения уставного капитала не производилось.
Бенефициарные владельцы:
Гражданин России Иванова Людмила (ИНН 470711098380)
Исполнительным органом в ООО "М2" является генеральный директор. Срок его полномочий – 5 лет.
Генеральный директор: Иванова Людмила
Основным видом деятельности является:
ОКВЭД – 43.29.
ООО «М2» не имеет обособленных подразделений.
Деятельность осуществлялась на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.
Уровень существенности составляет 10% от соответствующей статьи бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

2. Учетная политика

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положением Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1 от 28.12.2024г.

3. Основные средства.

Лимит несущественности стоимости основных средств с 01.01.2024г установлен в размере 100000 рублей за единицу.

Для надлежащего учета основных средств, первоначальная стоимость которых менее установленного лимита, учитываются на забалансовом учете по первоначальной стоимости.

В 2025 году объекты основных средств отсутствовали

Амортизация начисляется линейным способом.

На основании п.12 ФСБУ6/2020 При признании в бухгалтерском учете вновь поступивших объектов основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС в бухгалтерском учете.

Переоценка основных средств не производилась.

4.Бухгалтерский учет аренды и Капитальных вложений

У организации в Санкт-Петербурге отсутствует собственное недвижимое имущество, поэтому для ведения хозяйственной деятельности заключены договоры аренды:

В связи с тем что ООО «М2» имеет право на упрощенный способ ведения бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 не применяется

.

Капитальные вложения на 01.01.2025 и на 31.12.2025 года отсутствовали.

5. Нематериальные активы

На балансе общества нематериальные активы не числятся. Согласно учетной политики лимит отнесения к НМА составляет 100000руб.

6. Запасы

К запасам относятся:

- материалы учитываются по фактической себестоимости приобретения, включая транспортно-заготовительные расходы на их приобретение

- товары для продажи учитываются по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы на их приобретение

Оценка запасов при их отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости, которая определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка). В качестве расчетного периода установлен месяц.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся и учитываются обособленно.

В связи с тем что ООО «М2» имеет право на упрощенный способ ведения бухгалтерского учета запасы на отчетную дату учитываются по фактической себестоимости.

Запасы, находящиеся в залоге отсутствуют.

Способ расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не менялся.

На 31.12.2025г. запасы отсутствуют

7. Займы и кредиты

На отчетную дату у ООО « М2» имеются следующие обязательства по кредитам и займам:

Контрагент	Договор	Сумма на 31.12.25
Иванова Людмила	б/н от 01.10.2025	20000,00
ООО "ПОКРОВ"	1 от 10.11.2024	1900000,00

Расходы по начисленным процентам по займу на последнее число месяца включаются в состав прочих расходов. Суммы кредитов и займа получены полностью и в срок.

Кредиты и займы получены на пополнение оборотных средств, проценты по займу учитываются на счете 91.

В 2025 г. на балансе организации отсутствуют векселя, облигации и т.п. активы.

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения, связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива отсутствуют.

Перевод краткосрочной задолженности в долгосрочную не предусмотрен.

8. Финансовые вложения.

На отчетную дату у общества отсутствуют финансовые вложения.

9. Учет доходов организации.

Доходы определяются методом начисления.

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходы от реализации за 2024-2025 год составили:

Nп\п	доход	2025г. (тыс.руб.)	2024г. (тыс.руб.)
1	Доходы, полученные от СМР (основной вид деятельности)	21984	50
2	Итого выручка от реализации	1984	50

3. Внереализационные доходы за 2024-2025г. составили:

Nп\п	доход	2025г. (тыс.руб.)	2024г. (тыс.руб.)
1	Проценты по займам	50	
2	Итого внереализационных доходов	50	

Расчеты не денежными средствами в 2025 году отсутствовали.

10. Учет расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Учет прямых расходов ведется на счете 20 «Основное производство». Учет косвенных расходов ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Nп\п	Расходы на продажу	2025г.(тыс.руб.)	2024г.(тыс.руб.)
1	Ведение бух.учета	157	25
2	Субподряд	7503	
3	Оплата труда	625	

4	Налоги	191	
5	Материальные расходы	9238	
6	Вывоз мусора, уборка территории	811	
7	Консультационные услуги	60	
8	Услуги спецтехники	107	
9	Ген.услуги	105	
10	ЭДО		6
11	Аренда помещений	72	37
12	Прочее	58	
13	Итого расходов	18927	68

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2025 составила 5 тыс. руб. в том числе:
-Расходы на услуги банков - 5тыс.руб.

11.Раскрытие информации

11.1. В связи с тем что ООО «М2» имеет право на упрощенный способ ведения бухгалтерского учета резервы на выплату отпускных в бухгалтерском и налоговом учете не создается.

11.2. Резервы по сомнительным долгам

Общество формирует резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

По состоянию на 31.12.2025 года резерв отсутствует.

В налоговом учете резервы по сомнительным долгам не формируется.

11.3. В связи с тем, что ООО «М2» имеет право на упрощенный способ ведения бухгалтерского учета, предприятие составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность в составе:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения

11.4. Расшифровка дебиторской, кредиторской задолженности:

Показатель	На 01.01.25г.	На 31.12.25г.
Дебиторская задолженность, в т.ч.	**65**	**9888**
Авансы поставщикам		1
Задолженность покупателей		9759
ЕНС		30
Налоги	1	9
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	64	78
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		11
Кредиторская задолженность, в т.ч.	**25**	**7340**
Задолженность перед поставщиками	25	7002
Задолженность перед подотчетными лицами		312
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		26

11.4. Информация об операциях со связными сторонами

Связанными сторонами Общества являются:

Физические лица:

-Иванова Людмила (ИНН 470711098380) – генеральный директор

Сумма оплаты труда составили –2608 руб.

Сумма отчислений с таких выплат составила – 782 руб.

11.5. События после отчетной даты отсутствуют.

11.6. Финансовые показатели

Прибыль до налогообложения – 3102тыс.руб.

Чистая прибыль – 2979тыс.руб

Валюта баланса – 12267тыс.руб.

11.7. В связи с тем что ООО «М2» имеет право на упрощенный способ ведения бухгалтерского учета ПБУ 18/02 не применяется.

12. Прочая информация

1.Сведения о правонарушениях или претензиях относительно ООО "М2" отсутствуют.

2.Проверки контролирующих органов отсутствуют.

3.Продажа активов не планируется.

4.Увеличение капитала или выпуск долговых инструментов не имело место быть, а также не были заключены или запланированы соглашения о слиянии и ликвидации.

5.Конфискация активов организации отсутствует.

6.События, которые поставили ли бы под сомнение надлежащий характер, примененной подготовки финансовой отчетности, отсутствуют.

7.Организация не намерена прекращать свою деятельность в обозримом будущем, как минимум 12 месяцев.

8.В связи с тем, что ООО «М2» не подлежит обязательному аудиту за 2024 год аудит годовой бухгалтерской отчетности не проводился

9.Черезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

10. Выдача обеспечительных обязательств отсутствует.
11. В 2025 году отсутствовали договора поручительства:
12. Государственную помощь не получали.
13. Участие в совместной деятельности отсутствует.
14. Существенные ошибки прошлых периодов, выявленных в отчетном периоде отсутствуют.
15. Освоение природных ресурсов не проводилось
16. Расходы на НИОКР и технологические работы отсутствуют

Генеральный директор _____ Иванова Людмила.

«18» марта 2026г.