

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Октен»

1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Октен» (далее –«Общество») за 2025 год. Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчетность ООО «Октен» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2. Основная информация об организации

Наименование и адрес

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Октен», сокращенное наименование: ООО «Октен»

Юридический адрес: 197046, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Посадский, наб Петроградская, дом 18, литера А, помещение 28Н, часть помещ. 20 ОФИС 501

Дата регистрации: 03.05.2007 г.

Основной государственный регистрационный номер: 15077746753981

Обособленных подразделений нет.

Среднегодовая численность работающих за 2025 г.: 20 человек.

Среднегодовая численность работающих за 2024 г.: 21 человек.

3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности ООО «Октен» является организация комплекса услуг за по организации и сопровождению международных перевозок.

Компания применяет упрощенный режим налогообложения (УСН) с объектом «доходы».

4. Учетная политика

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

Признание доходов и расходов в бухгалтерском учете производится по методу начисления; Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере 100 тыс. руб.;

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1;

Начисление амортизации основных средств ведется линейным способом;

Малоценные объекты основных средств и нематериальные активы стоимостью не более 100 тыс. руб. списываются на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию;

Ежегодная переоценка основных средств не проводится;

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы»;

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер;
 Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов;
 При списании оценка материалов и товаров производится по способу средней себестоимости;

Резерв ежегодных отпусков и резерв по сомнительным долгам не создаются;
 Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Компания применяет специальный налоговый режим -УСН, с объектом «доходы».
 Ставка налога на УСН – 6%.
 Признание выручки в налоговом учете производится кассовым методом.

5. Пояснения к статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

Пояснения к Бухгалтерскому балансу

Общество формирует упрощенную бухгалтерскую отчетность на основании ч. 4 ст. 6 Закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ.

5.1. Основные средства, запасы.

Финансовых вложений общество не имеет.

На 31.12.25 г. общество запасов на балансе не имеет.

Расшифровка НИОКР

с.3

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2024г.	-	-	-	-	-
Добавить строку							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2025г.	30 538	231	-	-	30 769
	5190	за 2024г.	-	30 538	-	-	30 538
в том числе:							
в «1С ERP 2.5, 1С:ERP World Edition и 1С: Управление автотранспортом»	5181	за 2025г.	30 538	231	-	-	30 769
	5191	за 2024г.	-	30 538	-	-	30 538

Расшифровка основных средств

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025г.	3 707	(1 785)	-	-	-	(859)	-	-	-	3 707	(2 644)
	5210	за 2024г.	3 192	(914)	515	-	-	(870)	-	-	-	3 707	(1 785)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2025г.	3 707	(1 785)	-	-	-	(859)	-	-	-	3 707	(2 644)
	5211	за 2024г.	3 192	(914)	515	-	-	(870)	-	-	-	3 707	(1 785)
Добавить строку													
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за 2025, 2024 и 2023 г:

	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Расчеты с покупателями и заказчиками	39909	49 641	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2893	2467	1299
Расчеты по социальному страхованию	270	87	105
Расчеты с персоналом по оплате труда		-	
Сальдо ЕНС	523	20	14
Расчеты с подотчетными лицами	320	207	15
Расходы будущих периодов	963	902	1382
Прочие расчеты		653	1030
Итого	44 878	53 977	3845

5.3. Капитал

Размер уставного капитала составляет 10 000 руб.

5.4. Задолженность по кредитам и займам

Кредиторская задолженность

У компании есть долгосрочные займы от физических лиц. Процент по займам 21%

На 31.12.2025 сумма займа составляет 109 246 500,00 руб

Проценты по займам 18 493 049 руб

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности 2025, 2024 и 2023 г :

	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3545	2335	3318
Расчеты с покупателями и заказчиками	5048	-	5200
Расчеты по социальному страхованию	947	1220	710
Расчеты с персоналом по оплате труда	87	45	
Расчеты по налогам и сборам	604	-	648
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	1	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	1	1	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	49	433	
Итого	10282	4034	9876

Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.5. Информация о доходах по обычным видам деятельности

Основным видом деятельности Общества является организация комплекса услуг за по организации и сопровождению международных перевозок.

Выручка за 2025 г. составила – 271 тыс. руб.

Выручка за 2024 г. составила – 135 656 тыс руб.

Информация о прочих доходах не отражена, так как данные показатели в деятельности отсутствуют.

5.6. Информация о расходах

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведена в таблице 10:

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	-	6
Расходы на оплату труда	5620	47 987	59 282
Отчисления на социальные нужды	5630	8 191	9 507
Амортизация	5640	859	870
Прочие затраты	5650	19 294	32 061
Итого по элементам	5660	76 331	101 726
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	76 331	101 726

5.7. Информация о прочих расходах

В составе прочих расходов общества признаны:

В 2024 г. - расходы на услуги банков – 367 тыс руб.; Прочие расходы 229, тыс руб, проценты по займам 1958 тыс руб

В 2025 г. - расходы на услуги банков – 367 тыс руб.; прочие расходы – 483 тыс. руб., Проценты по займам 16535 тыс . руб

6. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами

На 31.12.2025 генеральным директором Общества является Романов Андрей Николаевич

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в отчетности, отсутствуют.

8. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов при составлении отчетности за 2025 год не выявлены.

Генеральный директор

Романов А.Н.