

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Абсцисса» за 2025 год

1. Сведения об организации

Наименование: ООО «Абсцисса»

Юридический адрес: 197022, Санкт-Петербург г, наб Реки Карповки, д. 19, литера А, помещ. 10Н, пом.3.

ОГРН: 5067847507239, дата присвоения ОГРН 03.11.2006 г.

ИНН: 7841347349, КПП: 781301001

Лицо, имеющее право без доверенности действовать от имени юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Директриса», ОГРН 5067847490178, Генеральный директор Дрибинский Виктор Аркадьевич.

Характеристика уставного капитала ООО «Абсцисса»:

Участниками (бенефициарами) ООО «Абсцисса» являются:

Терентьева Елена Владимировна, ИНН 781310577865 размер доли 26%.

Иващенко Михаил Владимирович, ИНН 781300203998 размер доли 74%.

Уставный капитал общества 10 000 рублей.

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код 68.20.2).

Организация получает выручку от передачи в аренду собственных объектов недвижимого имущества.

Численность персонала на 31.12.2025 года – отсутствует. ООО «Абсцисса» находится под управлением УК ООО «Директриса» в соответствии с Уставом и Договором 21/УК от 17.12.2020 г. о передаче полномочий Единоличному исполнительному органу Управляющей компании. Хозяйственная деятельность ООО «Абсцисса» осуществляется силами работников Управляющей компании ООО «Директриса».

2. Информация о применяемых стандартах и об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н; (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н; (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02);

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (Основание: п. 1 ПБУ 18/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010).

Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008).

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020).

2.3.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020).

2.3.3. Организация не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020).

2.3.4. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Порядок признания выручки организации

Учет доходов организации ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Доходы организации, не связанные с реализацией продукции (работ, услуг) не признаются доходами от обычных видов деятельности и подлежат учету в составе прочих доходов.

2.5. Формирование резервов

Организация формирует резерв по сомнительным долгам.

2.6. Бухгалтерская отчетность

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются. (Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023).

3. Основные средства

Наличие и движение основных средств за 2025 год, в тыс. руб.

Наименование показателя	На 01.01.2025			За 2025 год				На 31.12.2025		
	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации	Уменьшение стоимости	Списание амортизации	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Инвестиционная недвижимость	129268,3	9753,8	119514,5	0	4036,0	0	0	129268,3	13789,8	115478,5
<i>В том числе земельные участки</i>	7850	0	7850	0	0	0	0	7850		7 850

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Показатель	Сумма на 31.12.25 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.24 г., тыс. руб.
Расчетные счета	36	20
Депозитные счета	80	-
Итого:	116	20

5. Финансовые и другие оборотные активы

Показатель	Сумма на 31.12.25 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.24 г., тыс. руб.
Дебиторская задолженность	18 023	1 619
<i>в том числе просроченная дебиторская задолженность:</i>	<i>17 531</i>	<i>1 597</i>
Депозиты краткосрочные	-	16 161
Прочие оборотные активы	1	-
Итого:	18 024	17 780

6. Капитал

Показатель	Сумма на 31.12.25 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.24 г., тыс. руб.
Нераспределенная прибыль	37 931	26 693
Уставный капитал	10	10
Итого:	37 941	26 703

7. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 отражаются информация об обязательствах организации по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату превышает 12 месяцев. Сумма задолженности формируется как сумма основного долга.

Иващенко Михаил Владимирович является учредителем ООО «Абсцисса» с долей 74%. Между Иващенко М.В. и ООО «Абсцисса» заключен договор беспроцентного займа № 02/20 от 12.11.2020 г. сроком до 11.11.2030 г.

На начало 2025 г. сумма долгосрочной кредиторской задолженности ООО «Абсцисса» перед Иващенко М.В. по договору займа составляла 109 501 тыс. рублей. За 2025 г. сумма задолженности по займу, предоставленному Иващенко М.В., уменьшилась на 18 050 тыс. рублей и на конец отчетного периода составила 91 451 тыс. рублей.

8. Краткосрочная кредиторская задолженность

Показатель	Сумма на 31.12.25 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.24 г., тыс. руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность	4 266	1 111
<i>В том числе просроченная:</i>	<i>3 508</i>	<i>267</i>

9. Информация о доходах и расходах организации

9.1. Прочие доходы и расходы, в тыс. руб.

Наименование статей	Прочие доходы 2025 г.	Прочие расходы 2025 г.	Прочие доходы 2024 г.	Прочие расходы 2024 г.
Госпошлина	-	-	-	(242)
Доходы (Расходы) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	339	-	-	-
Налог на имущество	-	Отражен в составе себестоимости	-	(1 355)
Проценты к получению по депозитам	284	-	70	-
Доходы (Расходы) от уступки права требования долга третьему лицу	-	-	16 162	(32 324)
Прочие доходы (расходы)	243	-	-	-
РКО	-	(34)	-	(19)
Итого:	866	(34)	16 232	(33 940)

9.2. Структура себестоимости оказания услуг

Наименование статей	2025 г., сумма, тыс. руб.	2024 г., сумма, тыс. руб.
Амортизация ОС	4 036	4 036
Прочие расходы, связанные с основной деятельностью	325	315
Расходы на содержание зданий, сооружений	3 243	2 577
Налог на имущество	1 355	Отражен в составе прочих расходов
Итого:	8 959	6 928

Генеральный директор УК ООО «Директриса» В.А. Дрибинский