Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Политех» за 2025 год

1. Сведения об организации

Наименование: ООО «Политех»
Юридический адрес: 194021, Город Санкт-Петербург, ул Политехническая, д. 17, к. 1, литера А, помещ. 17НС, КОМ. 21
ОГРН: 1057813173142, дата присвоения ОГРН 15.12.2005 г.
ИНН: 7840329587, КПП: 780401001
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 «Политех»:
Участниками (бенефициарами) ООО «Политех» 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 «Политех» находится под управлением УК ООО «Директриса» в соответствии с Уставом и Договором 12/УК от 28.03.2017 г. о передаче полномочий Единоличному исполнительному органу Управляющей компании. Хозяйственная деятельность ООО «Политех» 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	90 478	83 137	7 341	0	4 636	0	0	90 478	87 773	2 705
Машины и оборудование	1 262	295	967	0	88	0	0	1 262	383	879
Итого	**91 740**	**83 432**	**8 308**	**0**	**4 724**	**0**	**0**	**91 740**	**88 156**	**3 584**

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	109	14
Депозитные счета	35 060	-
Итого:	35 169	14

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	545	399
Депозиты краткосрочные	-	20 129
Прочие оборотные активы	41	40
Итого:	586	20 568

6. Капитал

Показатель	Сумма на 31.12.25 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.24 г., тыс. руб.
Нераспределенная прибыль	31 361	22 572
Уставный капитал	10	10
Итого:	31 371	22 582

7. Информация о доходах и расходах организации

7.1. 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	-	(4)	-	(44)
Доходы (Расходы) по претензиям		(3)	-	-
Налог на имущество	-	Отражен в составе себестоимости	-	(2 631)
Проценты к получению по депозитам	3 072	-	1 116	-
Прочие внереализационные доходы/расходы	-	-	11 576	
Резерв по сомнительным долгам	45	-	-	(633)
РКО		(19)	-	(20)
Штрафы, пени по договорам	6	-	-	-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	(5)	-	-
Итого:	3 123	(31)	12 692	(3 328)

7.2. Структура себестоимости оказания услуг

Наименование статей	2025 г., сумма, тыс. руб.	2024 г., сумма, тыс. руб.
Амортизация ОС	4 724	4 724
Прочие расходы, связанные с основной деятельностью	48	1 508
Расходы на содержание зданий, сооружений	5 114	5 130
Налог на имущество	118	Отражен в составе прочих расходов
Итого:	10 004	11 362

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