

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых ре-  
зультатах  
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«СИМВОЛ»**

**за 2025 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СИМВОЛ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## **1. Общая информация**

Наименование организации: ООО «СИМВОЛ», зарегистрировано 16.06.2011 года за основным государственным номером 1117847248397 в МИ ФНС РФ № 15 по г. Санкт-Петербургу.

ИНН 7806456401, КПП 783801001,

Юридический адрес: 190005, Город Санкт-Петербург, Измайловский пр-кт, д. 2, литера А, помещ. 28-н

Единственный участник организации: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УК "ОТЕЛИ СЕВЕРНОЙ ПАЛЬМИРЫ" ИНН 7838057752 – 100% доли уставного капитала. Размер уставного капитала организации: 10 тыс. рублей, на момент составления отчетности оплачен полностью.

Аудитором Общества является (решение единственного участника ООО «СИМВОЛ» от 20 марта 2026 года) ООО "ТРАНСПОРТ-АУДИТ", ОГРН 1147847338022, корпоративный член саморегулируемой организации Ассоциация «Содружество», основной регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006017504.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 2 человек, фонд оплаты труда в 2025 году составил 739,0 тысяч рублей, среднегодовая заработная плата в 2025 году составила 62,0 тысяч рублей.

Общество не состоит в членстве в каких-либо саморегулируемых организациях.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлял генеральный директор – Данилюк Наталья Александровна, ИНН 781616153253 (Решение единственного участника ООО «УК ОТЕЛИ СЕВЕРНОЙ ПАЛЬМИРЫ» от 02.07.2024 г).

У Общества нет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

## **2. Информация об учетной политике**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» и в соответствии с действующими Положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, и Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена на основе положений учетной политики, принятой Обществом в соответствии с Приказами Генерального директора.

В Учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом изменения не вносились.

В 2025 году Обществом применялся ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». В 2025 году Обществом применялся ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Методы Учетной политики по объектам учета приведены в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

### 3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

#### 3.1. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности

В целях применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенной считать ошибку, которая приводит к изменению общей величины активов (пассивов) более чем на 5 %.

В показатели в бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год корректировки не вносились, используются данные сформированные на 31.12.2025 г.

#### 3.2. Основные средства и капитальные вложения

Единицей учета объектов основных средств является инвентарный объект (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Организация классифицирует основные средства по следующим группам (п. 11 ФСБУ 6/2020):

| Группа                                     | Движимость/Недвижимость |
|--------------------------------------------|-------------------------|
| Здания                                     | Недвижимость            |
| Инвестиционная недвижимость                | Недвижимость            |
| Земельные участки                          | Недвижимость            |
| Сооружения                                 | Недвижимость            |
| Машины и оборудование (кроме офисного)     | Движимое имущество      |
| Транспортные средства                      | Движимое имущество      |
| Офисное оборудование                       | Движимое имущество      |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | Движимое имущество      |

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 тыс. рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов по обычным видам деятельности с одновременным отражением стоимости малоценного объекта на забалансовом счете «Малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию» (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)). Независимо от стоимости в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества (здания, сооружения, земельные участки), транспортные средства и машины и оборудование (кроме офисного). В случае наличия в комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, стоимость которых менее 100 тыс. рублей (включительно), эти части учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

В целях бухгалтерского учета устанавливаются следующие сроки полезного использования для различных групп основных средств:

| Группа основных средств                                     | Срок полезного использования (лет) |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| Земельные участки                                           | Неограниченный (не амортизируются) |
| Здания и Сооружения                                         | 5 - 85                             |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                      | 2 – 30                             |
| Транспортные средства                                       | 2 – 25                             |
| Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности | 1 – 15                             |

|                          |        |
|--------------------------|--------|
| Прочие основные средства | 1 – 15 |
|--------------------------|--------|

Начисление амортизации осуществляется по всем группам основных средств линейным способом. (п. 35 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. (пп. «а» п. 33 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации прекращается с момента списания объекта основного средства в бухгалтерском учете. (пп. «б» п. 33 ФСБУ 6/2020).

Ликвидационная стоимость для объектов основных средств определяется на основании отчетов внутренних служб либо данных о продаже.

По состоянию на 31.12.2025 года не были выявлены объекты ОС, подлежащие обесценению.

### **3.3. Учет аренды**

#### **Учет у арендатора**

При расчете права пользования активами и обязательства по аренде применены следующие допущения:

- переменные платежи, не зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды не учитывались,
- доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, признавались в составе доходов и расходов текущего периода.

Имущество, полученное в аренду, Обществом используется по основному виду деятельности. Предметы аренды не имеют ограничений использования.

Основных средств, полученных в аренду, и в отношении которых следует отражать право пользования активами, на начало и конец отчетного периода, в 2025 году не было.

#### **Учет у арендодателя**

Объекты, переданные в аренду Обществом в 2025 году, являются объектами операционной аренды. Перехода права собственности на объекты недвижимости к арендатору договорами не предусмотрены.

### **3.4. Нематериальные активы**

Нематериальных активов на балансе нет.

### **3.5. Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоцениваются по рыночной стоимости. Корректировка оценки финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость, до текущей рыночной стоимости проводится ежеквартально.

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но тестируются на обесценение. Если проверка на обесценение подтверждает их устойчивое существенное снижение стоимости, то Общество по состоянию на последнее число квартала (на последнее число отчетного года) создает (корректирует) резерв под обесценение финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки. Финансовые вложения, по которым не определяется

текущая рыночная стоимость, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Информация о структуре и движении финансовых вложений приведена в таблице 3.1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

По всем финансовым вложениям, указанным в таблице выше, рыночная стоимость не определяется, в бухгалтерской (финансовой) отчетности они отражаются по первоначальной стоимости.

Дивидендов от дочерних и зависимых компаний в 2025 году Общество не получало.

### **3.6. Запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденному Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н. Учет запасов ведется на счете 10 «Материалы».

Единицей учета запасов является инвентарный номер. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске в производство запасы списываются по средней себестоимости.

Обществом формируется резерв под обесценение запасов в следующем порядке: комиссией, утверждаемой руководителем, определяется чистая стоимость продажи на отчетную дату и в случае превышения фактической стоимости запасов над чистой стоимостью продажи создается резерв под обесценение на сумму превышения. Резерв создается по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете.

Информация в разрезе видов запасов (балансовой стоимости на начало и конец отчетного периода, сверке остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период) представлена в таблице № 4 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

На 31.12.2024 года резерв под обесценение не создавался, так как при проверке на обесценение при проведении инвентаризации, ТМЦ, подлежащих обесценению, выявлено не было.

### **3.7. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице № 5.1. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Числящаяся на балансе Общества по состоянию на 31.12.2025 года сумма дебиторской задолженности подтверждена соответствующими первичными учетными документами, составленными с соблюдением требований действующего законодательства, а также данными проведенных сверок расчетов.

### **3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты**

Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Остаток денежных средств организации на 31.12.2025г. – 331 тыс. рублей, в том числе 30 тыс. рублей на расчетных счетах в банках и 301 тыс. рублей в кассе предприятия.

### **3.9. Прочие оборотные активы**

Информация о структуре и движении прочих оборотных активов приведена в таблице:

| Тыс. руб.                        |        |        |        |
|----------------------------------|--------|--------|--------|
| Прочие оборотные активы по видам | 2025г. | 2024г. | 2023г. |
| Прочие оборотные активы, в т. ч. | 38     | 196    | 11     |
| Расходы будущих периодов         | 38     | 196    | 11     |

### 3.10. Займы и кредиты

Задолженность по кредитам и займам, полученным отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами.

### 3.11. Оценочные обязательства

#### *Оценочное обязательство по оплате отпусков*

Обществом не формировалось оценочное обязательство по оплате отпусков по состоянию на 31.12.2025 года.

#### *Оценочное обязательство по судебным разбирательствам*

На 31.12.2025 г. резерв «Оценочное обязательство по судебным разбирательствам» не создавался, т. к. по состоянию на 31.12.2025 года незавершенные Обществом по состоянию на 31.12.2025 года судебные разбирательства не могут стать причиной финансовых потерь Общества в будущем.

### 3.12. Раскрытие информации по доходам и расходам

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).

Структура доходов отражена в таблице:

| Наименование доходов     | Выручка в 2025 году, тыс. руб. | Выручка в 2024 году, тыс. руб. |
|--------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Сдача имущества в аренду | 16 876,0                       | 11 548,0                       |
| ИТОГО                    | 16 876,0                       | 11 548,0                       |

Структура прочих доходов представлена в таблице:

| Наименование доходов                           | Прочие доходы в 2025 году, тыс. руб. | Прочие доходы в 2024 году, тыс. руб. |
|------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Проценты к получению                           | 106,0                                | 54,0                                 |
| Доходы от реализации прочего имущества         | 0,0                                  | 0,0                                  |
| Восстановленные резервы по сомнительным долгам | 0,0                                  | 0,0                                  |
| Прочие доходы                                  | 0,0                                  | 1 245,0                              |
| ИТОГО                                          | 106,0                                | 1 299,0                              |

### Расходы

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

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полной сумме расходов, произведенных в данном отчетном периоде.

Структура расходов, связанных с поступлением доходов от обычных видов деятельности представлена в таблице 6 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Структура прочих расходов представлена в таблице:

| Наименование доходов           | Прочие расходы в 2025 году,<br>тыс. руб. | Прочие расходы в 2024 году,<br>тыс. руб. |
|--------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| Проценты к уплате              | 0,0                                      | 36 220,0                                 |
| Услуги банка                   | 55,0                                     | 52,0                                     |
| Реализация прочего имущества   | 0,0                                      | 0,0                                      |
| Резервы по сомнительным долгам | 0,0                                      | 0,0                                      |
| Штрафы, пени                   | 74,0                                     | 38,0                                     |
| Госпошлина                     | 0,0                                      |                                          |
| Прочие расходы                 | 284,0                                    | 58,0                                     |
| ИТОГО                          | 413,0                                    | 36 368,0                                 |

#### **Учет расходов по займам и кредитам**

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация проводит ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца и дату, установленную в договоре, по ставкам и в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

### **3.13. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей (Десять тысяч) рублей. Уставный капитал Общества оплачен участником в полном размере. В 2025 году увеличения уставного капитала не было, выплаты дивидендов участникам не было.

## **4. Раскрытие существенных показателей**

**4.1.** В 2025 году ООО "СИМВОЛ" применяло общую систему налогообложения.

**4.2.** В 2025 году Общество не получало государственной помощи.

**4.3.** Общество в 2025 году не заключало договора простого товарищества.

**4.4.** В 2025 году затраты на инновацию и модернизацию Обществом не производились.

**4.5.** В 2025 году Общество не прекращало какую-либо деятельность.

**4.6.** Общество не является членом саморегулируемых организаций.

**4.7.** Подакцизную продукцию в 2025 году Общество не выпускало и не реализовывало.

## **5. События после отчетной даты**

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации. Событий после отчетной даты, требующих раскрытия в настоящих Пояснениях, не выявлено.

## **6. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков. Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие группы: финансовые риски; правовые риски; репутационные риски.

Деятельность Общества не подвержена рискам, связанным с изменением валютного регулирования, изменением правил таможенного контроля и пошлин, так как его деятельность осуществляется в Российской Федерации.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор  
"СИМВОЛ"

Данилюк Наталья Александровна

Дата 30.03.2026 г.