Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
ООО «Светлый путь» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Светлый путь» (ООО «Светлый путь»)
Юридический адрес: 196006 г. Санкт-Петербург, Московский пр., дом,97, лит. А, пом.41Н
Дата государственной регистрации: 10 ноября 1998 года
ОГРН: 1027807569481
Единоличный исполнительный орган – генеральный директор
Основной вид деятельности — аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2). Лицензируемые виды деятельности отсутствуют.
Среднесписочная численность — 2 человека
Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составляет 9 559 973.05 руб. (Девять миллионов пятьсот пятьдесят девять тысяч девятьсот семьдесят три рубля 05 копеек). Оплачен полностью.
Участники общества – граждане РФ

2. Учётная политика и способы ведения учёта

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ о бухгалтерском учете имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Применяются упрощённые способы ведения учёта, предусмотренные для СМП. Общество не применяет следующие федеральные стандарты:
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основания составления бухгалтерской отчетности
- Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год сформирована в соответсвии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Оценочные обязательства.
- При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.
- Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 000 рублей. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно.
- Резервы по сомнительным долгам не создаются.

3. Расшифровка отдельных показателей

3.1. Основные средства:
остаточная стоимость на начало года составляет 1 136 004 тыс. руб.
- земельные участки – 15 757 тыс. руб.
- здания и помещения – 1 093 515 тыс. руб.
- оборудование – 26 732 тыс. руб.

накопленная амортизация за 2025 год 64 280 тыс. руб.
приобретено оборудования – 585 тыс. руб.
остаточная стоимость на конец года составляет 1 072 309 тыс. руб.:
- земельные участки – 15 757 тыс. руб.
- здания и помещения – 1 033 187 тыс. руб.
- оборудование – 19 894 тыс. руб.

3.2 Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 551 688 тыс. руб., в том числе задолженность арендатора (ООО «Менахем») — 389 891 тыс. руб.
арендатора (ООО «Приморское») — 123 294 тыс. руб.
Просроченной задолженности нет.

3.3. Величина чистых активов на 31.12.2024 составляет 2 498 896 тыс. руб. Из них:
Уставный капитал — 9 560 тыс. руб.
Накопленная прибыль — 2 489 296 тыс. руб.

Чистая прибыль 2025 года — 118 876 тыс. руб.
Выплаченные дивиденды из прибыли прошлых лет — 281 000 тыс. руб.

Величина чистых активов на 31.12.2025 составляет 2 336 732 тыс. руб.

3.4. Кредиторская задолженность — 44 189 тыс. руб., состоит из текущей задолженности перед поставщиками услуг, предоплаты за аренду помещений , заработной платы и задолженности по налогам за 4 квартал 2025 года со сроком уплаты в 2026 году, в том числе:
ООО «Петербургская сбытовая компания» - 3 310 тыс. руб.
Заработная плата – 18 тыс. руб.
Налоги и страховые взносы – 37 858 тыс. руб.

4. События после отчётной даты
Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.