

ООО УК«САТУРН»
ИНН 7811132755 КПП 781101001
192019, г. Санкт-Петербург, ул. Фаянсовая, д. 24, лит. Б, офис 317

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
ООО УК «САТУРН» за 2025 год.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО УК«САТУРН» за 2025год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Информация об организации.

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью УК «САТУРН»
Основной государственный регистрационный номер: 1037825007197
ИНН 7811132755/781101001
Форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью, частная.
Адрес:192019, Санкт-Петербург, ул.Фаянсовая, д. 24, лит. Б,офис 317
Дата государственной регистрации: 24 января 2003 года
Уставный капитал общества составляет 10 тыс. рублей.
Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.
Учредителем Общества с долей участия 100% является физическое лицо :
Новиков Леонид Иванович.

Среднесписочная численность работников Общества в 2025году составила 14 человек.

Единоличным органом управления Общества является генеральный директор: Новиков Леонид Иванович

Главный бухгалтер общества: Гуляко Эсфирь Лазаревна.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Основные виды хозяйственной деятельности Общества в 2025г.:

- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20)

Сведения об аренде недвижимого имущества.

У Общества отсутствует недвижимое имущество и земля принадлежащие на праве собственности. Общество арендует недвижимое имущество и земельные участки по договору аренды.

- часть земельного участка с кадастровым №78:12:0007012:49,
- боксы в помещении с кадастровым №78:12:0007012:2309,
- помещение с кадастровым №78:12:0007012:2310,
- Здание с кадастровым №78:12:0007012:2055,
- Цех в здании с кадастровым №78:12:0007012:2056,
- Здание с кадастровым №78:12:0007012:2060,
- Здание с кадастровым №78:12:0007012:2533,
- часть земельного участка с кадастровым № 78:12:0007012:50,
- Здание с кадастровым №78:12:0007012:2869,
- Земельный участок кадастровым № 78:12:0007012:2550,
- помещения в корпусе с кадастровым №78:12:0007012:2044,
- Земельный участок с кадастровым № 78:12:0007012:47,
- Здание с кадастровым № 78:12:0007012:2057,
- здание с кадастровым № 78:12:0007012:2569,
- Земельный участок с кадастровым № 78:12:0007012:48,
- Здание с кадастровым № 78:12:0007012:2059,
- Здание с кадастровым № 78:12:0007012:2570,
- Здание с кадастровым № 78:12:0007012:2058,
- Нежилое помещение кад.№ 78:12:0007012:2865,
- Нежилое помещение кад.№ 78:12:0007012:2866,
- Нежилое помещение кад.№ 78:12:0007012:2867,
- Нежилое помещение кад.№ 78:12:0007012:2868.

Указанные площади сдаются в аренду для используются для размещения производственных и складских помещений.

Товарные знаки, членство в саморегулируемых организациях

Общество не имеет зарегистрированных товарных знаков.

Общество не является членом саморегулируемых организаций.

2. Информация о финансовом положении организации, сопоставимых данных за отчетный и предшествующий годы.

2.1. Финансово – хозяйственная деятельность

Выручка от реализации (сдачи в аренду) в 2025г. составила 159671602,75 рублей.

		2025г.	2024г.	разница
		Ед. изм., тыс. руб.		
1.	Выручка от реализации работ и услуг	159672	133749	+25923
2.	Затраты, включаемые в себестоимость	150441	126353	+24088
3.	Валовая прибыль	9231	7396	+1835
4.	Проценты к получению	695	1420	-725
5.	Проценты к уплате	478		+478
6.	Прочие расходы	3306	4447	-1141
7.	Прибыль до налогообложения	6142	4376	+1766
8.	Чистая прибыль	6142	4376	+1766

Затраты на производство и реализацию продукции в 2025г.составили

- амортизация ОС: 313тыс.рублей;
- приобретение сырья и материалов:5097 тыс. рублей;
- фонд оплаты труда ОПР и страховые взносы: 21527 тыс. рублей;
- прочие основные расходы по аренде:122668 тыс. рублей

Выручка от реализации (сдачи в аренду) в 2024г составила 133748811,94рублей

Затраты на производство и реализацию продукции в 2024г.составили

- амортизация ОС: 719тыс.рублей;
- приобретение сырья и материалов:9511 тыс. рублей;
- фонд оплаты труда ОПР и страховые взносы: 16330 тыс. рублей;
- прочие основные расходы по аренде:99793 тыс. рублей

3. Сведения об отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ ,а именно Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г.,Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская(финансовая)отчетность» Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации №34Н от 29.07.1998г и иными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Налоговый учет осуществляется в организации в соответствии с требованиями гл.26 Налогового Кодекса РФ «Упрощенная система налогообложения». **Объектом налогообложения являются доходы организации, уменьшенные на величину расходов.**

Организация является плательщиком НДС в 2025 году по ставке 5%, так как выручка за 2024 год составила больше 60 000 тыс. рублей. Все хозяйственно-финансовые операции в ООО УК «САТУРН» проводились в соответствии с учетной политикой на 2025 г., утвержденной приказом генерального директора № 1/2025 от 30.12.2024 г. Учетная политика составлена исходя из принципа недопущения прерывности деятельности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществлялось с применением специализированной программы «1С- бухгалтерия 8.3»

Основные элементы учетной политики

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

3.1.1. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости

3.1.2. При принятии объектов основных средств к бухгалтерскому учету определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации ОС

3.1.3. Используется линейный способ начисления амортизации основных средств.

3.1.4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 -21 "Материалы" на отдельном субсчете и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

3.1.5. Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, добровольная переоценка основных средств не производится. Учет по переоцененной стоимости не ведется.

3.1.6. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания его с учета.

3.1.7. Срок полезного использования, и способ начисления амортизации регулярно проверяются на соответствие условиям использования объекта ОС. Проверка проводится на конец отчетного года, в течение текущего года изменение сроков и способ начисления амортизации не меняется.

По результатам проверки может быть принято решение об изменении одного или нескольких элементов. Корректировки отражаются как изменение оценочных значений, то есть перспективно (без пересчета показателей прошлых лет)

3.2.1. Нематериальные активы классифицируются по группам:

3.2.2. ФСБУ 14 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. К незначительным НМА относятся:

- НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб.;

Стоимостной лимит для незначительных НМА проверяется ежегодно.

3.2.3. Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

3.2.4. Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по ликвидации. Иные дополнительные затраты включаются в фактические затраты на капитальные вложения и распределяются между ними пропорционально стоимости их приобретения. Фактическая себестоимость капвложений при оплате не денежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости».

3.2.5. Материальный носитель учитывается отдельно от НМА в составе ОС или Запасов по расчетной стоимости, которая определяется как фактические затраты на его приобретение (создание). Если ее невозможно определить, то исходя из его справедливой стоимости, чистой стоимости продажи, стоимости аналогичных ценностей.

3.2.6. При выполнении НИОКР затратами стадии Исследования признаются те затраты, которые не соответствуют критериям п. 17.3 ФСБУ 26/2020. Затратами стадии Разработки признаются те затраты, которые соответствуют п. 17.3 ФСБУ 26/2020, в результате их выполнения возможно признание НМА. Стадия Исследований или стадия Разработок указывается ответственными специалистами при оформлении Справки о расходах на НИОКР.

3.2.7. Если актив обладает всеми признаками НМА, кроме срока использования (≤ 12 месяцев), затраты на его приобретение признаются в расходах единовременно, если его отчетные показатели при его признании несущественно отличаются по сравнению с показателями при признании затрат в качестве расхода.

3.2.8. Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухучете, линейным способом по всем объектам.

3.2.9. Элементы амортизации НМА (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией по принятию к учету НМА на дату приемки НМА к учету.

3.2.10. Ликвидационная стоимость определяется только для тех НМА, для которых существует активный рынок или договором предусмотрен выкуп НМА в конце срока его использования. Она учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб., иначе признается равной нулю.

3.2.11. Пересмотр элементов амортизации НМА осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается перспективно — со следующего месяца за месяцем, в котором произошло изменение.

3.2.12. Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка НМА на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». При наличии признаков обесценения определяется возмещаемая стоимость. Если она меньше балансовой стоимости, то на разницу между стоимостями признается убыток от обесценения НМА.

3.3.1. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Учет материалов ведется по фактической себестоимости, т.е. все иные затраты на приобретение МПЗ включаются в стоимость МПЗ.

3.3.2. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

3.3.3. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц..

3.3.4. Оценка незавершенного производства осуществляется по прямым статьям затрат.

3.3.5. Общехозяйственные и общепроизводственные расходы признаются в себестоимости выпущенной продукции полностью в том отчетном периоде, в котором они возникли.

3.3.6. Производственные расходы учитываются непосредственно на счете 20 «Основное производство»

3.3.7. Производственные расходы учитываются на счете 20 «Основное производство» по следующим статьям затрат:

- 1) стоимость материалов, используемых при изготовлении продукции;
- 2) амортизация оборудования, непосредственно участвующего в процессе изготовления продукции;
- 3) Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства продукции (выполнением работ, оказанием услуг), а также суммы страховых взносов начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда.

3.3.8. Общехозяйственные и общепроизводственные расходы, непосредственно не связанные с производством продукции (в т.ч., услуги телефонной, телеграфной и иных видов связи, командировочные расходы, расходы на программное обеспечение) учитываются на счетах 25 «Общепроизводственные расходы» и счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в полном объеме относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода. В аналогичном порядке включаются в расходы текущего периода прочие расходы.

3.3.9. Общехозяйственные расходы, учитываемые на счете 26, в конце каждого месяца распределяются на счет 20 «Основное производство» на единицу выпущенной продукции пропорционально стоимости сырья и материалов, отпущенных в производство.

3.3.10. Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25, в конце каждого месяца распределяются на счет 20 «Основное производство» на единицу выпущенной продукции пропорционально стоимости сырья и материалов, отпущенных в производство.

3.4.1. Доходы и расходы в бухгалтерском учете отражаются по методу начисления.

3.4.2. Доходы общества отражались в соответствии с правилами Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 32н

Доходами общества является выручка от продажи собственной продукции и оказанием услуг.

3.4.3. Прочими доходами Общества являются:

поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации

активы, полученные безвозмездно,

суммы кредиторской и задолженности, по которым истек срок исковой давности;

прочие доходы.

Величина прочих поступлений определяется в следующем порядке:

Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, включается в доход организации в сумме, в которой эта задолженность была отражена в бухгалтерском учете организации.

Иные поступления принимаются к бухгалтерскому учету в фактических суммах.

3.4.4. Расходы организации отражаются в соответствии с правилами Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 33н. Расходы организации принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной форме или величине кредиторской задолженности. Расходы формируются следующим образом: производственные расходы, связанные с производством продукции (учитываются на сч.20) и расходы, возникающие непосредственно в процессе продажи собственной продукции (учитываются на сч. 23,25,26) .

При формировании расходов обеспечена их группировка по следующим элементам:

материальные затраты;

затраты на оплату труда;

отчисления на социальные нужды;

амортизация;

прочие затраты.

Для целей формирования организацией финансового результата определяется себестоимость проданной продукции, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных как в отчетном году, так и в предыдущие отчетные периоды, и переходящих расходов, имеющих отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды.

3.4.5. Прочими расходами общества являются:

расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;

суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;

прочие расходы.

Для целей бухгалтерского учета в обществе величина прочих расходов определяется в следующем порядке:

возмещение причиненных организацией убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, включаются в расходы организации в сумме, в которой задолженность была отражена в бухгалтерском учете организации

3.5.1. Резервы предстоящих расходов и платежей, в частности на предстоящую оплату отпуска работникам в 2025 году – не создаются, так как отпуска идут по графику.

3.5.2. Запасы, основные средства и финансовые вложения в конце года проверяются на обесценение.

3.5.3. Не создаются резервы по сомнительным долгам.

3.6.1. Организация применяла ФСБУ 6/2020 "Основные средства" альтернативным методом.

3.6.2. Организация в 2025г не применяла ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

3.6.3. Организация не применяет ПБУ 18/02 так как применяет УСН для целей налогового учета

3.3. Изменение учетной политики, отражение, последствий изменения учетной политики.

В связи с вступлением в силу в силу с 1 января 2025г ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская(финансовая) отчетность, организации внесла изменения в Учетную политику на 2025год.Были внесены изменения в части

- Предоставление бухгалтерской отчетности;
- изменение статей в бухгалтерской отчетности;
- утверждена форма пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.Информация о связанных сторонах.

У организации нет связанных сторон

5. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условных фактов хозяйственной деятельности, информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов не существует.

6.События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют.

7. Сведения об оценочных резервах

Оценочные резервы не создавались в связи с получением от контрагентов обязательств погашения дебиторской задолженности

Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности со сроком более 1 года не создавался в связи с получением гарантий дебиторов о погашении задолженности.

Резерв по отпускам не отражен так как полностью использован.

Резерв под обесценение запасов не формировался в связи с отсутствием запасов.

Финансовые вложения не имеют признаков обесценения. Резерв под обесценение финансовых вложений не формировался.

8. Информация о расходах на основной управленческий аппарат.

К основному управленческому персоналу относятся: генеральный директор,

Размер краткосрочных вознаграждений, начисленный основному управленческому персоналу за отчетный период 2025год: на оплату труда – 2 620 тыс. рублей, в том числе на оплату очередного отпуска -176 тыс. рублей, годовая премия135тыс.рублей. Бонусы и иных стимулирующих выплат не производилось. Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечению 12 месяцев после отчетной даты, не начислялись и не выплачивались. Из начисленных выплат в отчетном году удержано и перечислено в бюджет НДФЛ в сумме 345тыс. рублей. Отчисления на социальные нужды- 454тыс.рублей, СФР несчастный случай– 16тыс. рублей. Планируемый размер вознаграждений, основного управленческого персонала на 2026 год, не изменится.

Размер краткосрочных вознаграждений, начисленный основному управленческому персоналу за прошлый отчетный период 2024год: на оплату труда – 2 606 тыс. рублей, в том числе на оплату очередного отпуска -244 тыс.рублей. Бонусы и иных стимулирующих выплат не производилось. Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечению 12 месяцев после отчетной даты, не начислялись и не выплачивались. Из начисленных выплат в отчетном году удержано и перечислено в бюджет НДФЛ в сумме 339тыс. рублей. Отчисления на социальные нужды- 417тыс.рублей, СФР несчастный случай– 16тыс. рублей.

9. Информация о сегментах.

ООО УК «САТУРН» не выделены сегменты части деятельности организации, т.к. Общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

10. Экономическая среда, в которой общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и нормативная система продолжает развиваться и подвержена часто вносимым изменениям. Существует возможность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а так же правовые и фискальные проблемы, с которыми сталкиваются компании, осуществляющие деятельность в России. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства принимаемых законов и нормативных актов, а так же изменений политической ситуации в стране. Сохраняющаяся политическая напряженность, а так же международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Геополитическая ситуация привело к росту валютных курсов, а далее стабилизации в конце. На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Невозможно определить, как долго она будет продолжаться и на каком уровне финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от финансовых результатов.

11. Прочие сведения.

Информация о филиалах и обособленных подразделениях.
Филиалов и обособленных подразделений у Организации нет.

Информация о дочерних и зависимых обществах.
Вложений в дочерние общества и зависимые общества нет.

Подакцизную продукцию Общество не выпускало и не реализовывало.

Информация о затратах на энергопотребление, теплоснабжение

Затраты на электроэнергию теплоснабжение за 2025 год включены в стоимость арендной платы.

Информация об экологических показателях.

Предприятием заключен договор №967457-2021/ТКО от 30.12.2021г на оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами с Акционерным обществом «Невский экологический оператор».

Информация о выплаченных бонусах, скидках, кредит-ноте.
Бонусы в 2025 году не выплачивались
Кредит-нота в 2025 году не предоставлялась.

Информация о совершенных Обществом крупных сделках
Сделки признаваемыми крупными сделками, Обществом в 2025 году не совершались.

12. Принципы непрерывности деятельности.

Данная бухгалтерская отчетность составляется исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

13. Итоги и перспективы

В 2025 году в Обществе наблюдалось увеличение объема полученной выручки, что обусловлено стабильным и успешным ведением деятельности организации.

Общество не планирует прекращать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

Источники будущих доходов – привлечение (поиск) большего количества арендаторов. Организация намерена осуществлять и расширять деятельность по оказанию услуг по аренде недвижимого имущества и земельные участки.

Генеральный директор: Новиков Леонид Иванович

31 марта 2026 год