

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Общества с ограниченной ответственностью «СЕНАТОР» ЗА 2025 ГОД**

Организация: ООО "СЕНАТОР"

по ОКПО 77693255

Идентификационный номер
налогоплательщика

ИНН 7805376104

Форма собственности: Частная
собственность

по ОКФС 16

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО "СЕНАТОР", (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО "СЕНАТОР" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата государственной регистрации Общества 23.04.2013 года.

Общество зарегистрировано по адресу: 194100, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, УЛ. КАНТЕМИРОВСКАЯ, Д.5, К.8 ЛИТЕРА Д

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Виды деятельности Общества в 2025 г.:

- 47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах;
- 68.2 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица:

Генеральным директором Общества на основании РЕА от 02.02.2026 года с 03.02.2026 г. является Колунтаева Яна Игоревна. С 13.03.2019 г. по 02.02.2026 г. – Лобанов Алексей Сергеевич.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 15 человек.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора управляющей компании.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3.

Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности с учетом существенности, когда такие показатели предусмотрены другими федеральными и (или) отраслевыми стандартами; по собственному решению Общества исходя из особенностей его деятельности и (или) с целью детализации показателей.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и не применяет ПБУ 18/02.

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

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлены.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3.

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Актив в форме прав пользования (предметы аренды)	Общество признает предмет аренды (лизинг) на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом, с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства". Балансовая стоимость права на арендованные основные средства учитываются на счетах бухгалтерского учета в оценке, указанной в договорах на аренду (за вычетом сумм налога на добавленную стоимость).	ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018
Материально-производственные запасы	В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008

Информация о структуре основных средств Бухгалтерского баланса приведена в таблицах ниже.

Условные обязательства

Разногласий с налоговыми органами за 2025 год Общество не имело.

Дополнительная информация

За 2025 год Общество не получало государственной помощи или каких-либо средств на целевое финансирование.

Общество не осуществляло совместную деятельность.

События после отчетной даты

Событий, способных оказать существенное влияние на экономику Общества, с 01.01.2026 г. до момента подписания бухгалтерской отчетности не было.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		в том числе:		амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	61 707	(33 821)	205	(8 480)	6 461	(4 020)	61 731	(35 068)
в том числе:	За 2024 г.	61 277	(29 924)	-	-	-	(3 897)	61 707	(33 821)
Здания	За 2025 г.	50 082	(28 546)	-	-	-	(1 567)	50 082	(30 113)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	50 082	(26 899)	205	-	-	(1 647)	50 082	(28 546)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 738	(558)	-	-	-	(370)	1 943	(929)
Транспортные средства	За 2024 г.	1 349	(1 037)	-	-	-	(476)	1 738	(558)
Земельные участки	За 2025 г.	193	(118)	-	-	-	(35)	193	(153)
Инвестиционная недвижимость	За 2024 г.	153	(104)	-	-	-	(14)	193	(153)
Итого	За 2025 г.	8 480	(4 598)	6 461	(8 480)	6 461	(2 045)	8 299	(3 873)
	За 2024 г.	8 480	(1 884)	-	-	-	(2 714)	8 480	(4 598)
	За 2025 г.	1 213	-	-	-	-	-	1 213	-
	За 2024 г.	1 213	-	-	-	-	-	1 213	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		в том числе:		амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	34 101	(4 699)	22 537	-	-	(12 184)	48 339	(13 194)
в том числе:	За 2024 г.	-	-	34 101	-	-	(4 699)	34 101	(4 699)
Транспортные средства	За 2025 г.	34 101	(4 699)	22 537	-	-	(12 184)	48 339	(13 194)
Итого	За 2024 г.	-	-	34 101	-	-	(4 699)	34 101	(4 699)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	60 594	-	56 075	-	-	-
в том числе:						
Здания	19 968	-	21 536	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 014	-	1 180	-	-	-
Офисное оборудование	40	-	76	-	-	-
Транспортные средства	39 571	-	33 284	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	1 213	-	1 213	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	1 213	-	1 213	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-	-	-

Информация о финансово-хозяйственной деятельности

В 2025 году Обществом получена выручка от сдачи аренду собственных основных средств – нежилые помещения принадлежащие на праве собственности. Прочие доходы получены от реализации основных средств и полученных процентов по финансовым вложениям.

Общество заключило Договора лизинга автомобилей, учет полученных автомобилей ведется на основании законодательства (с применением ППА).

Основными расходами Общества в 2025 г. являются коммунальные платежи за содержание зданий, амортизация, заработная плата.

В 2025 г. Обществом по результатам хозяйственной деятельности получен убыток. На 2026 г разработана стратегия развития Общества, а именно пересмотр арендной платы по Договорам с арендаторами, сдача в аренду/продажа автомобилей приобретенных в лизинг.

Исходя из вышеизложенного, руководство Общества планирует вывести компанию на безубыточную деятельность в 2026 году и планируемые показатели прибыли.

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

ООО «СЕНАТОР»

Генеральный Директор

Колунтаева Яна Игоревна

«31» марта 2026 г.