Пояснения
к бухгалтерской отчетности Общество с ограниченной ответственностью «ОТАЛ» за 2025 год.

Общие сведения.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ОТАЛ».

Сокращенное наименование: ООО «ОТАЛ» (далее по тексту Общество)

Основной государственный регистрационный номер: ОГРН 1037832025648.

Юридический адрес: 197374, , г.Санкт-Петербург, ул.Школьная, д.106, лит.А,помещ.1-Н, комната 8, РМ 1.

Адрес местонахождения*:* 197374, г.Санкт-Петербург, ул.Школьная, д.106, лит.А,помещ.1-Н, комната 8, РМ 1.

Общество находится по вышеуказанному адресу на основании Договора аренды б/н от 03.01.2025г.

ИНН/КПП 7814138770/ 781401001

Дата создания (государственной регистрации): 24.03.2003г.

Общество поставлено на учет в Инспекцию МНС России по Приморскому району Санкт-Петербурга.

Организация применяет Упрощенную систему налогообложения (база для налогообложения – доходы).

У Общества есть обособленное подразделение, поставленное на налоговый учет 01.05.2021г. (Уведомление о постановке на учет ОП №602586050 от 27.05.2021, выданное ИФНС по Тосненскому району ЛО) по адресу: 187050, Ленинградская обл., Тосненский м.район, Любанское г.п., Любань г., Ленина ул., д.1 б. КПП 471645001.

Общество владеет земельным участком по адресу: 187050, Ленинградская обл., Тосненский м.район, Любанское г.п., Любань г., Ленина ул., д.1 б. Кадастровый номер 47:26:0916013:286.

Среднесписочная численность работников за 2025г. составила 2 чел. (Число сотрудников 6, они заняты неполный рабочий день, у всех это не единственное место работы).

Участником общества являются физическое лицо: Нецвет Александр Александрович.

Уставный капитал 10 000,00 руб.

Основные виды деятельности организации.

Основной вид деятельности Общества: 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Высшим органом управления ООО является: Общее собрание участников Общества

Исполнительный орган ООО: Генеральный директор Савинская Елена Вячеславовна.

Расшифровки показателей бухгалтерской отчетности.

Общество является субъектом малого предпринимательства. (относится к микропредприятию, дата регистрации в РСМиСП 01.08.2016г.).

Общество имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, т.к. является субъектом малого предпринимательства, не является микрофинансовой организацией, и его бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту согласно законодательству РФ (п. п. 1, 4 ч. 5 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ).

В связи с этим Обществом было принято решение

- о неотражении в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности оценочных обязательств (в том числе связанных с предстоящими расходами по оплате отпусков, по выплате вознаграждений по итогам работы за год, по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию), условных обязательств и условных активов (неприменение ПБУ 8/2010);

- признание всех расходов по займам прочими расходами (п. 7 ПБУ 15/2008);

- последующая оценка всех финансовых вложений в порядке, установленном для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется и отказ от отражения в учете обесценения финансовых вложений в случаях, когда расчет величины такого обесценения затруднителен (п. 19 ПБУ 19/02);

- перспективное отражение в бухгалтерской отчетности последствий изменения учетной политики (п. 15.1 ПБУ 1/2008);

- исправление существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета (п. 9 ПБУ 22/2010).

Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, и стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

Переоценка основных средств в отчетном периоде не проводилась.

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 2, либо приказа руководителя.

В связи с тем, что Общество имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, оно использует право:

- на отказ от проверки капитальных вложений на обесценение (п. 4 ФСБУ 26/2020);

- на отказ от проверки основных средств на обесценение (п. 3 ФСБУ 6/2020);

- не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору, у арендатора нет возможности выкупить предмет аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа и предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду (пп. "в" п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018);

На балансе имеется земельный участок, стоимость которого 5 072 200,47 руб. не погашается.

На балансе имеется объект недвижимости -торговый центр, стоимостью 59 300 758,09 руб.

Нематериальные активы отсутствуют.

Запасы.

Учет запасов ведется на счете 10 «Материалы», на соответствующих субсчетах по видам запасов. Запасы принимать к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их

приобретение или изготовление. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую стоимость полученных материалов с распределением затрат относительно стоимости материалов.

При отпуске запасов в производство или ином выбытии их оценку производить по средней себестоимости. Возвратные отходы оцениваются по цене возможной реализации. В 2025 г. Общество закупило и использовало в своей деятельности материалов на сумму 379 891,16 руб.

Основные сведения о финансовых вложениях.

В отчетном периоде Общество осуществляло незначительное финансовое вложения в форме депозита в банке ВТБ. На 31.12.2025г. размещено 4 000 000 руб.

Дивиденды выплачивались в 2025 году учредителю Общества (подлежащие налогообложению НДФЛ). Общество выступает в качестве налогового агента по НДФЛ. Было начислено 5 325 662,00 руб., выплачено 4 600 100,00 руб. Перечислено НДФЛ, удержанного с дивидендов 725 562,00 руб.

Займы.

Общество выдало долгосрочные беспроцентные займы в 2025 г.:

АО Рынок ПРАВОБЕРЕЖНЫЙ – 2 075 000 руб. АО частично погасило ранее выданный займ суммой – 1 675 000 руб.

ООО Ручьи – 2 160 000 руб., Общество частично погасило задолженность перед ООО ОТАЛ в сумме 1 160 000 руб.

ООО Меркурий – 5 185 000 руб. Общество частично погасило задолженность перед ООО ОТАЛ в сумме 885 000 руб.

Финансовые результаты

Размер выручки от оказанных услуг Общества за 2025 год составил 26 495 279,13 рублей**.**

Прочие доходы - 83 256,68, сложились из процентов за размещение депозитов, штрафов за нарушение условий договоров и просроченной кредиторской задолженности.

В прямые и косвенные расходы вошли амортизационные отчисления, налог на имущество с кадастровой стоимости, земельный налог, малоценное оборудование и запасы, арендные платежи, коммунальные расходы, расходы на оплату труда и страховые взносы.

Прочие расходы в 2025г. составили расходы на услуги банка.

Налог при применении упрощенной системы налогообложения за 2025 год составил – 1 378 079,00 руб.

Финансовый результат от деятельности Общества за 2025 год составил – чистая прибыль 66 911,20 руб.

Генеральный директор

ООО РУЧЬИ_____ Савинская Е. В.

Дата 29.03.2026
МП