

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в текстовой форме**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "СТУДИЯ ШИК"

1.2. 191144, Санкт-Петербург г, ул Моисеенко, д. 22, литера Д, помещ. 1

1.3. Дата государственной регистрации 14.02.2022г.

1.5. Численность сотрудников:3

1.6. Уставный капитал составляет 10 000.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика организации для целей бухгалтерского учета сформирована в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и применяется последовательно из года в год.

Бухгалтерская (упрощенная) отчетность Общества с ограниченной ответственностью «СТУДИЯ ШИК» за 2025 год составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Федеральными стандартами бухгалтерского учета, ПБУ и иными нормативными правовыми актами Минфина РФ;
- Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя.

2.1. Общие положения

- Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная.
- Отчетным годом является календарный год.
- Единица измерения показателей отчетности – тыс. руб.

2.2. Бухгалтерский учет ведётся по методу начисления.

Доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от даты поступления или выплаты денежных средств.

2.3. Основные средства (строка 1150).

К основным средствам относятся объекты стоимостью свыше установленного лимита и сроком полезного использования более 12 месяцев. Амортизация начисляется линейным методом исходя из срока полезного использования. На 31.12.2025 г. остаточная стоимость основных средств составляет 35 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 123 тыс. руб.; на 31.12.2023 г. – 210 тыс. руб.). Снижение остаточной стоимости связано с начислением амортизации и выбытием части объектов.

2.4. Нематериальные активы, финансовые и прочие внеоборотные активы (строка 1170).

В отчетном году и на отчетную дату такие активы отсутствуют (строка 1170 = 0).

2.5. Запасы (строка 1210).

Запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. На 31.12.2025 г. запасы составляют 1 124 тыс. руб. (2024 г. – 2 196 тыс. руб.; 2023 г. – 2 759 тыс. руб.). Снижение связано с сокращением объемов закупок и частичным расходом товарных запасов.

2.6. Дебиторская задолженность и прочие финансовые оборотные активы (строка 1240).

В составе строки 1240 отражается дебиторская задолженность покупателей и прочих контрагентов,

подтвержденная договорами и первичными документами.

На 31.12.2025 г. финансовые и другие оборотные активы составляют 712 тыс. руб., в том числе дебиторская задолженность – 611 тыс. руб. (2024 г. – 1 146 тыс. руб., в том числе дебиторская задолженность – 914 тыс. руб.; 2023 г. – 519 тыс. руб., дебиторская задолженность – 519 тыс. руб.). Резерв по сомнительным долгам в 2025 г. не создавался в связи с отсутствием существенной просроченной или сомнительной задолженности.

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250).

Учитываются по номиналу. На 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. остаток денежных средств отсутствует (строка 1250 = 0; на 31.12.2023 г. – 127 тыс. руб.).

2.8. Капитал (строка 1300).

Уставный капитал сформирован в соответствии с учредительными документами Общества.

Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) отражается по данным счета 84.

На 31.12.2025 г. капитал составляет (1 737) тыс. руб., в том числе непокрытый убыток – (1 747) тыс. руб. (на 31.12.2024 г. капитал – 122 тыс. руб., нераспределённая прибыль – 112 тыс. руб.; на 31.12.2023 г. капитал – 345 тыс. руб., нераспределённая прибыль – 335 тыс. руб.). Отрицательное значение капитала по состоянию на 31.12.2025 г. обусловлено полученным убытком за 2025 г. и накоплением убытков прошлых лет.

2.9. Заемные средства и кредиторская задолженность.

Долгосрочные заемные средства (строка 1410) на 31.12.2025 г. составляют 100 тыс. руб. (на 31.12.2024 и 31.12.2023 гг. отсутствуют) и представляют собой обязательства перед кредитной организацией со сроком погашения более 12 месяцев.

Краткосрочные заемные средства (строка 1510) – 10 тыс. руб. (на 31.12.2025 г., без изменений относительно 2024 и 2023 гг.).

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) на 31.12.2025 г. составляет 3 498 тыс. руб. (2024 г. – 3 332 тыс. руб.; 2023 г. – 3 260 тыс. руб.) и включает, в том числе, задолженность перед поставщиками и подрядчиками, бюджетом и внебюджетными фондами.

3.0. Выручка (строка 2110).

Выручка признаётся по факту перехода к покупателю существенных рисков и выгод, связанных с оказанными услугами, в сумме, определённой договором. Выручка за 2025 г. составила 5 692 тыс. руб. (за 2024 г. – 6 450 тыс. руб.). Снижение обусловлено уменьшением объёма продаж.

3.1. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120).

Расходы по обычным видам деятельности включают прямые материальные и трудовые затраты, а также управленческие и прочие накладные расходы. За 2025 г. расходы по обычным видам деятельности составили 5 521 тыс. руб. (за 2024 г. – 5 839 тыс. руб.), в том числе управленческие расходы – 3 176 тыс. руб. (2024 г. – 2 555 тыс. руб.).

3.2. Прочие доходы и расходы (строки 2340, 2350).

Прочие доходы за 2025 г. составили 11 тыс. руб. (за 2024 г. – 4 тыс. руб.) и включают, в основном, проценты к получению и прочие операционные доходы.

Прочие расходы за 2025 г. – 1 998 тыс. руб. (за 2024 г. – 14 тыс. руб.), преимущественно представлены расходами, не связанными напрямую с основной деятельностью (банковские комиссии, прочие операционные и прочие расходы).

3.3. Налог на прибыль (строка 2410).

Текущий налог на прибыль определяется в соответствии с Налоговым кодексом РФ, отложенные налоги не формируются в связи с применением упрощённых способов ведения учета. Сумма текущего налога на прибыль за 2025 г. – 43 тыс. руб. (2024 г. – 120 тыс. руб.).

4. Иная существенная информация.

Финансовый результат. По итогам 2025 г. Общество получило чистый убыток в размере 1 859 тыс. руб. (за 2024 г. – прибыль 481 тыс. руб.). Основными причинами ухудшения результата стали значительный рост прочих расходов и увеличение управленческих затрат при снижении выручки по сравнению с предыдущим годом.

Несмотря на полученный убыток, руководство Общества планирует в 2026 году улучшить финансовые результаты и выйти на прибыль, за счёт оптимизации затрат, повышения эффективности использования заемных средств, расширения клиентской базы и увеличения объёма продаж.

4.1. События после отчетной даты.

На дату подписания бухгалтерской отчетности существенных событий после отчетной даты, оказывающих значительное влияние на финансовое положение и финансовые результаты, не выявлено.

Дата составления текстовых пояснений 10.02.26г года.