

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ЗА 2025 ГОД**

**ООО «Бизнес-центр «Невский-20»»**

**(тыс.руб.)**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью ООО «Бизнес-центр «Невский-20»» (далее – «Общество») за 2025 год,

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ООО «Бизнес-центр «Невский-20»» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

### **1. Основная информация об Обществе**

Юридический адрес: 191186, Санкт-Петербург г, Невский пр-кт, дом 20, литер А, помещение . 31Н, комната . 1

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Калинина О.А.

Высший орган управления: Общее собрание участников

Уставный капитал составляет 10 тыс.руб.

Участники Общества:

КОЖАРСКАЯ ЯНИНА ВЛАДИМИРОВНА- доля 5/36

КОЖАРСКАЯ ЮЛИЯ ДМИТРИЕВНА – доля 1/36

КОЖАРСКИЙ ВИТАЛИЙ ГЕРМАНОВИЧ - доля 1/36

КОЖАРСКИЙ РОМАН ДМИТРИЕВИЧ - доля 1/36

КЛЕБАНОВ КОНСТАНТИН ИЛЬИЧ– доля 7/9

Основные виды деятельности: 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 0

### **2. Учетная политика Общества**

Общество является субъектом малого предпринимательства, при формировании бухгалтерской отчетности применяет действующие в Российской Федерации упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество с 2025 года применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Иные изменения в учетную политику не вносились.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Способ начисления амортизации – линейный. Проверка на обесценение не производится. Обществом

установлен лимит стоимости основных средств 100 тыс.руб. Активы, стоимость которых не превышает установленного лимита, не признаются основными средствами, затраты на приобретение отражаются в составе расходов периода приобретения. Обществом организован забалансовый учет таких активов для контроля за их наличием и движением.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на их приобретение учитываются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Запасы принимаются к учету по цене поставщика. Затраты на приобретение, доставку включаются в состав расходов периода, в котором понесены. Резерв под обесценение запасов не создается.

При отпуске запасов в производство и при ином выбытии оценка производится по средней себестоимости.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости формирования резерва по сомнительным долгам производится на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Вся сумма начисленных процентов по кредитам и займам признается расходами текущего периода. Дополнительные расходы по займам включаются в расходы по мере их возникновения

Признание доходов и расходов Общество осуществляется по методу начисления.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

### **3. Информация Материальных внеоборотных активах**

В строке Материальные внеоборотные активы агрегированы следующие показатели:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Финансовые вложения	2700,0		19600,00

### **4. Информация об отражении Запасов**

Запасы отсутствуют.

### **5. Информация о Финансовых и других оборотных активах**

В составе строки отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	38	1	97
Авансы, выданные поставщикам	44	2	3
Расчеты по налогам и сборам	24	4	

### **6. Информация о Капитале**

В составе капитала учтены:

Уставный капитал 36 тыс.руб., оплачен полностью.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2023 составляла 19 754 тыс.руб.  
В 2025 г. выплачены дивиденды в сумме (21 062) тыс.руб.  
Чистая прибыль 2024 г. 4 268 тыс.руб.  
Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 составляла 2 963 тыс.руб.  
В 2025 г. выплачены дивиденды в сумме (3 002) тыс.руб.  
Чистая прибыль 2025 г. 2 709 тыс.руб.  
Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составила 2 670 тыс.руб.

## 7. Информация о Краткосрочной кредиторской задолженности

В составе строки отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками	34	45	31
Авансы, полученные от покупателей			
Задолженность по налогам и страховым взносам	137	41	25
Расчеты с персоналом по оплате труда			33

## 8. Информация об Обязательствах по аренде

Обязательства по аренде отсутствуют

## 9. Информация о доходах Общества

Доходы составили:

Вид деятельности	2025	2024
68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	5126	5038

В прочих доходах отражены (тыс.руб.):

Вид прочих доходов	2025	2024
Услуги	4	900

## 10. Информация о расходах Общества

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

Наименование показателя	2025	2024
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда	1201	456
Отчисления на социальные нужды	263	138
Амортизация		
Прочие затраты	749	815
Итого по элементам	2213	1409
Стоимость реализованных товаров		
Изменение остатков (прирост (-),		

Наименование показателя	2025	2024
уменьшение (+) незавершенного производства и готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	2213	1409

Состав прочих расходов:

Вид прочих расходов	2025	2024
Формирование резерва по сомнительным долгам		
Расходы на услуги банков	55	37

## 11. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

Калинина О.А.

« \_\_\_ » \_\_\_\_\_ 2026 г.