

# ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «НЕВСКИЙ 78» ЗА 2025г.

## 1. Информация об организации

ООО «Невский 78» (далее Общество) создано в соответствии с Конституцией РФ, Гражданским кодексом РФ, Федеральный закон от 08.02.1998 N 14-ФЗ (ред. от 28.12.2025) "Об обществах с ограниченной ответственностью"

Адрес юридического лица: 196653, Санкт-Петербург, г. Колпино, пр-т Ленина, д.17/10, литера А, пом. 10-Н, офис 4

Дата основания компании: 24.05.2018г.

ОГРН: 1187847146300 ИНН 7817080800

Учредителями общества являются 2 физических лица, граждане РФ, Павлова Ю.В. и Глебова Л.В.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Павлова Ю.В.

## 2. Деятельность Общества.

Основной вид деятельности Общества - деятельность по предоставлению мест для краткосрочного проживания, находящихся в жилых помещениях (квартире)

Код ОКВЭД 55.20

Для организации и осуществления операционно-хозяйственной деятельности был заключен договор с ИП Ширяевой А.Д.

В качестве мест для краткосрочного проживания используются квартиры, находящиеся в собственности учредителей Общества, на основании договоров аренды между учредителями -собственниками помещений и ООО «Невский 78».

С 1 мая 2025 года эти договора аренды были расторгнуты, и деятельность Общества по предоставлению мест для краткосрочного проживания была прекращена. В ближайшее время продолжение этой деятельности Обществом не планируется

Т.о. с мая 2025 года деятельность Обществом не велась, заработная плата генеральному директору не начислялась.

Списочная численность сотрудников (основной управленческий персонал)-1 человек.

## 3. Бухгалтерская отчетность Общества

Отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета и ФСБУ 4/2023.

Показатели отчетности сформированы из фактических затрат Общества, которые были понесены на момент создания актива или возникновения обязательства.

Валюта отчетности российский рубль.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом Доходы минус расходы.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год состоит из:

- бухгалтерского баланса
- отчета о финансовых результатах
- пояснительной записки.

#### 4. Сведения из учетной политики

- Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

- В бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики отражаются перспективно, кроме случаев, когда в законах и нормативных актах по бухучету прописан иной порядок.

- В бухгалтерском учете существенные ошибки прошлых лет исправляются как несущественные – в месяце выявления через признание прочих доходов или расходов

- Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются кассовым методом

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» не применяется

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» не применяется

- ФСБУ 5/2019 «Запасы» не применяется. Затраты на приобретение запасов признаются расходом текущего периода

- Затраты при приобретении запасов и капитальные вложения учитываются в размере сумм, уплаченных или подлежащих уплате с учетом оплаты за отсрочки и рассрочки, вне зависимости от периода, на который они предоставлены

- Лимит основных средств устанавливается в размере 100000-00 (сто тысяч) рублей.

- Применяется линейный способ начисления амортизации.

- Основные средства с первоначальной стоимостью меньше лимита (малоценные основные средства) списываются сразу на расходы в период приобретения через счета учета затрат для целей бухгалтерского учета. Для целей налогового учета – по мере списания в затраты.

- Затраты в капитальные вложения учитываются на счете 08.3 «Строительство объектов основных средств» в разрезе объектов капитальных вложений. Запасы для капитальных вложений учитываются на счете 08.04.1 «Приобретение компонентов основных средств».

- Запасы для управленческих нужд сразу списываются отчетного периода с использованием счета 26.

- Управленческие расходы ведутся на счете 26 и полностью списываются на счет 90.01

- Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на

отчетную дату (по данным кадрового учета) и среднего дневного заработка по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование -ПУБ 18/02 не применяется.

- Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается информация, которая превышает 5%.

#### 5. Бухгалтерский баланс за 2025г.

Стр.1210 -29 т.р. – запасы хозяйственных товаров

Стр.1250- 2 т.р. -остаток денежных средств на расчетном счете

Стр.1240- 64 т.р.- в том числе:

13 т.р. :в состав прочих оборотных активов состоит из расходов будущих периодов- годовое обслуживание Контур Экстерн

14 т.р. задолженность перед подотчетным лицом

37 т.р прочие дебиторы

Стр.1300 – 3332 т.р. убыток на 31.12.2025

Стр.1450- 3427 т.р. долгосрочная кредиторская задолженность (состоит в основном из задолженности перед учредителями по аренде за помещения, используемые в предпринимательской деятельности)

Кредитов и займов Общество не имеет, финансовых вложений не осуществляло. Основных средств и НМА нет.

#### 6. Отчет о прибылях и убытках

Доходы от хозяйственной деятельности за период деятельности Общества 1598 т.р.

Коммерческие расходы в 2025г. -1316 т.р.

-Прочие расходы 87 т.р.

-Налог 20 т.р.

Итого: чистая прибыль 175 т.р.

#### 7. Связанные лица

Связанным лицом в Обществе является Генеральный директор, она же учредитель Павлова Юлия Владимировна.

Павлова Ю.В. работает в Обществе по трудовому договору на должности Генерального директора на 0,5 ставки с окладом 58000 руб. (29 т.р. пропорционально отработанному времени)

В связи прекращением деятельности Общества с 01.05.2025 заработная плата не начислялась и не выплачивалась.

#### 8. Непрерывность деятельности компании

Общество планирует прекращение своей деятельности в течение 6 месяцев после отчетной даты.;

#### 9. Судебные разбирательства

Общество не ожидает возможных судебных исков против Общества.

Генеральный Директор

Павлова Ю.В.