

Письменные пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Персей» за 2025 год

1 Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Персей», сокращенное наименование ООО «Персей» (далее – Общество) зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу (свидетельство о государственной регистрации от 06 июля 2006 года серия 78 № 005739896). Обществу присвоен основной государственный регистрационный номер 5067847129455.

Место нахождения Общества: Россия, 195277, Город Санкт-Петербург, наб Пироговская, дом 17, корпус 7, литера А, помещение 8Н.

Среднесписочная численность за 2025 составила 11 чел.

Основными видами деятельности ООО «Персей» является Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

В соответствии с Уставом ООО «Персей» органами управления Общества являются:

- общее собрание участников;
- генеральный директор или управляющий.

Уставный капитал составляет 50 тыс.руб. Единственным участником Общества является Семёнов Александр Владимирович ИНН 781301926622 доля участия 100%

Управляющим ООО «Персей» с 01.11.2025 является Мачильский Олег Александрович.

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется управляющим.

2 Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, приказа Общества «Об учетной политике» от 30 декабря 2019г. № 3/11.

3 Изменения учетной политики

3.1 Учетная политика в 2025 году изменялась в связи с введением нового ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". Порядок, сроки и случаи проведения инвентаризации активов и обязательств, а также перечень объектов, подлежащих инвентаризации, определены в Положении об инвентаризации, утвержденном генеральным директором 29.12.2024г.

Изменения учетной политики не повлекло необходимости ретроспективного изменения входящих показателей и что такое изменение не оказало существенного влияния на показатели активов и обязательств в БФО за текущий период.

3.2 При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета.

4. Основные средства

Учетная политика

В бухгалтерской отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. и обесценения.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течении которого объект будет приносить экономические выгоды.

Существенные показатели

Информация об основных средствах приведена в Таблице 4.1 и 4.2

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	93 990	(72 332)	-	-	(6 616)	-	-	-	-	-	93 990	(78 949)	
	За 2024 г.	93 990	(65 716)	-	-	(6 616)	-	-	-	-	-	93 990	(72 332)	
в том числе: Здания	За 2025 г.	92 181	(72 332)	-	-	(6 616)	-	-	-	-	-	92 181	(78 949)	
	За 2024 г.	92 181	(65 716)	-	-	(6 616)	-	-	-	-	-	92 181	(72 332)	
Земельные участки	За 2025 г.	1 809	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 809	-	
	За 2024 г.	1 809	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 809	-	

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	13 232	19 848	26 477
в том числе: Здания	13 232	19 848	26 464
Офисное оборудование	-	-	13
Неамортизируемые основные средства - всего	1 809	1 809	1 809
в том числе: основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	1 809	1 809	1 809

5. Финансовые вложения

Учетная политика

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Доходы и расходы от операций с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Оценка долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не производится.

Существенные показатели

Информация о финансовых вложениях приведена в Таблице 5

5. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 100	-	11 700	(7 900)	-	-	-	-	5 900	-
	За 2024 г.	350	-	21 300	(19 550)	-	-	-	-	2 100	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	2 100	-	11 700	(7 900)	-	-	-	-	5 900	-
	За 2024 г.	350	-	21 300	(19 550)	-	-	-	-	2 100	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	5 000	-	544 414	(549 414)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 800	-	91 882	(89 682)	-	-	-	-	5 000	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	5 000	-	544 414	(549 414)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 800	-	91 882	(89 682)	-	-	-	-	5 000	-
Итого	За 2025 г.	7 100	-	556 114	(557 314)	-	-	-	-	5 900	-
	За 2024 г.	3 150	-	113 182	(109 232)	-	-	-	-	7 100	-

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отсутствуют.

6. Запасы

Учетная политика

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии, их оценка определяется по средней себестоимости.

Существенные показатели

Информация о запасах приведена в Таблице 6.

6. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	2 799	(2 799)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	768	(768)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	2 799	(2 799)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	768	(768)	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

Учетная политика

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Дебиторская задолженность классифицируется как краткосрочная или долгосрочная исходя из предполагаемого срока её погашения (обращения, владения или использования) после отчетной даты.

Существенные показатели

Информация о дебиторской задолженности приведена в Таблице 7.

7. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 989	(350)	900	-	(665)	-	-	-	2 223	(350)
	За 2024 г.	7 306	-	(960)	-	(4 358)	-	-	-	1 989	(350)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 562	(350)	242	-	(463)	-	-	-	1 341	(350)
	За 2024 г.	5 714	-	(1 328)	-	(2 824)	-	-	-	1 562	(350)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	272	-	252	-	(49)	-	-	-	474	-
	За 2024 г.	1 511	-	213	-	(1 453)	-	-	-	272	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	43	-	397	-	(43)	-	-	-	397	-
	За 2024 г.	12	-	43	-	(12)	-	-	-	43	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	65	-	-	-	(65)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	113	-	-	-	(110)	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	113	-	-	-	-	-	113	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	9	-	-	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 989	(350)	900	-	(665)	-	-	X	2 223	(350)
	За 2024 г.	7 306	-	(960)	-	(4 358)	-	-	X	1 989	(350)

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Учетная политика

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые легко могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

9. Уставный, добавочный капитал

Учетная политика

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей.

По состоянию на 31.12.2025 зарегистрированный уставный капитал Общества полностью оплачен участниками Общества и составляет 50 тыс.руб.

У Общества сформирован добавочный капитал в сумме 96 407 тыс.руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(3 414)	(3 414)
	На 31 декабря 2025 г.	3300	50	-	-	96 407	-	(77 737)	18 720

10. Кредиторская задолженность

Учетная политика

Кредиторская задолженность классифицируется как краткосрочная или долгосрочная исходя из предполагаемого срока её погашения (обращения, владения или использования) после отчетной даты.

Существенные показатели

Информация о кредиторской задолженности информация приведена в Таблице 10 "Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)"

10. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 590	5 169	-	(9 997)	-	5 762
	За 2024 г.	17 746	560	-	(7 716)	-	10 590
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 632	248	-	(7 632)	-	248
	За 2024 г.	15 285	(1 665)	-	(5 988)	-	7 632
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	244	2 162	-	(193)	-	2 214
	За 2024 г.	1 735	43	-	(1 534)	-	244
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 609	1 910	-	(1 029)	-	2 490
	За 2024 г.	-	1 609	-	-	-	1 609
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	397	585	-	(982)	-	-
	За 2024 г.	392	5	-	-	-	397
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	610	195	-	(136)	-	669
	За 2024 г.	164	469	-	(23)	-	610
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	150	-	-	(150)	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	73	68	-	-	-	141
	За 2024 г.	17	73	-	(17)	-	73
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	23	-	-	(23)	-	-
	За 2024 г.	1	23	-	(1)	-	23
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-
	За 2024 г.	2	2	-	(2)	-	2
Итого	За 2025 г.	10 590	5 169	-	(9 997)	-	5 762
	За 2024 г.	17 746	560	-	(7 716)	-	10 590

11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления от оказания услуг.

Поступления от продажи услуг признаются выручкой по мере отгрузки услуг покупателям и предъявления им расчетных документов.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с приобретением и оказанием услуг.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления оплаты

Для целей формирования финансового результата в бухгалтерском учете признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности управленческие расходы отчетного периода.

В 2025 году доходы по обычным видам деятельности составили 23 987 тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности приведены в Таблице 11.

11. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 799	768
Затраты на оплату труда	5 313	2 732
Отчисления на социальные нужды	1 392	653
Амортизация	6 616	6 751
Прочие затраты	11 621	6 664
Итого расходы по обычным видам деятельности	27 741	17 567

Обществом получен убыток в размере 3 414 тыс.руб.

Налоги

Учетная политика

Общество применяет упрощенную систему налогообложения. "Доходы"

12. Прочее.

Государственная помощь не получалась. Решения о прекращении какого-либо вида деятельности не принималось. Совместная деятельность Обществом не ведется. Решения о реорганизации не принималось.

Управляющий



Мачильский О.А.