

Общество с ограниченной ответственностью «АМУЛЕТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

- 1. Краткая характеристика деятельности организации.** Сокращенное наименование — ООО «Амулет». Юридический адрес — 192148, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, Внутригородская территория города федерального значения МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ НЕВСКАЯ ЗАСТАВА, УЛ АВТОГЕННАЯ, Д. 6, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. 9Н №26, ПОМЕЩ. 306А. Дата государственной регистрации — 16.09.2020 г.

Основной вид деятельности — 68.32 – «Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе». Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 17 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным Участником Общества является Татаркова В.В. ИНН 560707013550 - (100%).

Генеральный директор общества — Коростелёв Игорь Владимирович.

Главный бухгалтер — Трофимова Наталья Александровна

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

- 2. Стандарты, по которым составлена отчетность.** Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Амулет» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Амулет» применяет Упрощённую систему налогообложения (УСН). С 2025 года объектом налогообложения являются доходы, уменьшенные на величину расходов. Применяемая ставка УСН – 7% на основании на основании Закона Санкт-Петербурга от 05.05.2009 №185-36.

С 2025 года ООО «Амулет» является плательщиком НДС с собственных доходов по ставке 5%.

С 2025 года ООО «Амулет» является также плательщиком НДС по ставке 20% при реализации услуг в рамках Договора доверительного управления имуществом на основании ст. 174.1 НК РФ.

ООО «Амулет» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Амулет» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания (на 31.12.2025 г.)
Основные средства	25.12.2025	Балансовая стоимость - 3 283 т.р. Амортизация начисленная - 3 152 т.р.
Материально-производственные запасы	26.12.2025	Остаточная стоимость – 1182,5 т.р.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Основной вид деятельности в 2025 году, по которому получен доход – субаренда и вознаграждение Доверительного управляющего.

Выручка организации за отчетный период составила 33 955 тыс. рублей. Налог по упрощенной системе налогообложения начислен и уплачен в сумме 326 тыс. рублей.

В связи с переходом доходы в виде вознаграждения, а также переходом на уплату НДС произошло уменьшение выручки по сравнению с прошлым годом.

Дебиторская задолженность в основном состоит из долга по комиссии за декабрь 2025 года в сумме 2321 тыс. рублей, погашенного в январе 2026, и авансового платежа на ЕНС за 2025 год в сумме 1410 тыс.рублей.

Кредиторская задолженность состоит из задолженности перед поставщиками и подрядчиками в сумме 5855 тыс.рублей, из обязательств по НДС в сумме 462 тыс.рублей и обязательств по страховым взносам в сумме 449 тыс.рублей и обязательство по налогу, уплачиваемому при УСН в сумме 239 тыс.рублей, и прочей кредиторской задолженности на сумму 198 тыс.рублей.

Прочие расходы включают в себя расходы банка и прочие операционные расходы.

5. Информация о деятельности

ООО «Амулет» планирует продолжать вести активную деятельность в 2026 году, повышать выручку от основного вида деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Расходы	Расходы по основному виду деятельности ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 20 (26) «Основное производство («Общехозяйственные расходы») в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

7. Дата составления текстовых пояснений: 18 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Амулет» Коростелёв И.В.