

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности ООО «ЗВЕЗДА» за 2025 год

Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1

Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ЗВЕЗДА»
Сокращенное наименование	ООО «ЗВЕЗДА»
Адрес	190000, г. Санкт-Петербург, Конногвардейский б-р, д. 11, лит. А
ИНН/КПП	7838460922
ОКПО	91963046
ОГРН	117847243689
Кем управляется	Общее собрание участников Общества

Основным видом деятельности ООО «ЗВЕЗДА» является аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом. Указанные доходы являются доходами от обычных видов деятельности.

Другими обычными видами деятельности являются:

- Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ(ОВЭД 43.2);
- Торговля оптовая бытовыми электротоварами (ОКВЭД 46.43).

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ « О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Система налогообложения УСН с объектом « доходы минус расходы».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет

реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 25 декабря 2024 г. № 2-уп и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ « О бухгалтерском учете» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С Предприятие 8.3».

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учета в упрощенном порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств-объектов недвижимости.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету.

Общество имеет в собственности нежилое помещение, расположенное по адресу: 190000, г. Санкт-Петербург, Конногвардейский б-р, д.11, пом. 1Н.

Общество применяет упрощенные способы учета :

- капитальных вложений – по подп. а) п.4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств -по п.3 ФСБУ 6/2020;

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения запасов , предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Доходы и расходы признаются методом начислений.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.

Иная существенная информация раскрывается в случае наличия.

Раздел 3

Расшифровка основных средств и нематериальных активов.

Общество имеет на балансе основные средства, но не владеет нематериальными активами.

Объект ОС	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)			На 31.12.2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	амортизация	
Нежилое помещение по адресу СПб, Конногвардейский б-р, д.11, пом. 1Н	Первоначальная стоимость 5030,0 тыс. руб., накопленная амортизация 1950,7 тыс. руб., балансовая стоимость 3079,3 тыс. рублей			167,2	Первоначальная стоимость 5030,0 тыс. руб., накопленная амортизация 2117,9 тыс. руб., балансовая стоимость 2912,1 тыс. рублей
ИТОГО:					Балансовая стоимость 2912,1 тыс. руб.

В строке упрощенного баланса «Материальные оборотные активы» указана цифра 2912,0 (округление до целого значения).

Раздел 4

Расшифровка запасов

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31.12.2025 (тыс. руб.)
		затраты	списано	
Товары				
Материалы				
ИТОГО:				

Запасов на балансе нет.

Раздел 5

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31.12.2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочная дебиторская задолженность				
Краткосрочная дебиторская задолженность	60,7	3369,6	2711,8	718,5
ИТОГО:				718,5

В балансе в строке 1240 «Дебиторская задолженность» стоит значение 718 тыс. руб. (с учетом округления)

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31.12.2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочная кредиторская задолженность				
Краткосрочная кредиторская задолженность	514,6	3447,9	2652,3	1310,2
ИТОГО:				1310,2

В строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» стоит значение 1310,0 тыс. руб. (с учетом округления).

Заемные средства

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31.12.2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочные заемные средства	55,0			55,0
Краткосрочные заемные средства	54,8			54,8
ИТОГО:				

Раздел 6

Расшифровка доходов и расходов

Выручка (2110) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.01.1, 90.01.2, 90.03, 90.04 и 90.05	
90.01.1	2 125 948,22
УСЛУГИ/РАБОТЫ	2 125 948,22
90.03	0,00
Итого по показателю:	2 125 948,22

Расходы по обычным видам деятельности - за 2025 г. (в рублях)	
<i>Это обобщенная группа показателей, она рассчитывается суммированием показателей (групп показателей), описанных ниже.</i>	
<i>Среди таких показателей может определяться группа показателей, имеющая наибольший удельный вес в данной обобщенной группе показателей</i>	
Себестоимость продаж	(1 952 003,25)
Коммерческие расходы	0,00
Управленческие расходы	0,00
Итого по обобщенной группе показателей:	(1 952 003,25)

Себестоимость продаж (2120) - за 2025 г.	
Себестоимость продаж	(1 952 003,25)
Итого по группе показателей:	(1 952 003,25)

Себестоимость продаж	
Оборот по счетам 90.02.1 и 90.02.2	
90.02.1	(1 952 003,25)
Итого по показателю:	(1 952 003,25)

Коммерческие расходы (2210) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.07.1 и 90.07.2	
90.07.1	0,00
Итого по показателю:	0,00

Управленческие расходы (2220) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.08.1 и 90.08.2	
90.08.1	0,00
Итого по показателю:	0,00

Расходы на услуги банков (в рублях)	(15 080,00)
Продажа (покупка) иностранной валюты	0,00
Расходы на услуги факторинговых компаний	0,00
Расходы по уплате страховых взносов	0,00
Расходы по уплате страховых взносов ИП (за себя)	0,00
Списание НДС на прочие расходы	0,00
Списание выделенного НДС на прочие расходы	0,00
Отрицательные значения (расход) включены в строку "Прочие расходы" (2350)	(15 080,00)

Раздел 7

Обязательства (информацию См. выше)

Раздел 8

Иная существенная информация

Уставный капитал Общества составляет 10000 рублей и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Сааков Игорь Арсенович, доля участия 100 процентов.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Единоличный исполнительный орган- Генеральный директор Сааков Игорь Арсенович.

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

Бухгалтерский баланс

Отчет о финансовых результатах

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность подписана 12 марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «ЗВЕЗДА»

И .А. Сааков

Бухгалтер

Е.Н. Юшина