

## Пояснения

### к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### Общества с ограниченной ответственностью «Магазин «Анна» за 2025 год

#### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Магазин «Анна»

Юридический адрес: 192177, Санкт-Петербург г, Караваяевская ул, дом № 25, корпус 1, литера А, помещение 2-Н, 3-Н

Фактический адрес: 192177, Санкт-Петербург г, Караваяевская ул, дом № 25, корпус 1, литера А, помещение 2-Н, 3-Н

1.2. Дата государственной регистрации: 09.12.2002 года

ОГРН: 1027806078420

ИНН: 7811015498

КПП: 781101001

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

1.4. Численность сотрудников: 1 человек

1.5. Уставный капитал: 20000 рублей

1.6. Участники общества:

Едемская Ангелина Викторовна с долей 50%

Цветкова Анна Андреевна с долей 25 %

Цветкова Виолетта Витальевна с долей 25 %

1.7. Бенефициарный владелец: Едемская Ангелина Викторовна

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере: Директор общества с возложением обязанностей главного бухгалтера - Цветкова Виолетта Витальевна с 23.04.2019 года  
Приказ №1

#### 2. Основание составления отчетности

Данная упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

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

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

### 3. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Магазин «Анна» утверждена приказом директора Цветковой В.В. от 30.12.2024 г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Изменений в учетную политику в 2025 году не вносилось.

#### 3.1. Учет основных средств

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей.

В отношении активов, имеющих стоимость ниже лимита, ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Срок полезного использования устанавливается для каждого объекта основных средств как период, в течение которого его использование будет приносить экономические выгоды (в месяцах) в соответствии с приказом руководителя при принятии объекта к учету.

После признания в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом согласно п. 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в расходы по мере выполнения ремонтных работ.

В настоящее время на балансе Общества числится земельный участок и два нежилых помещения по первоначальной стоимости, переоценка не производится, в связи с применением упрощенной системы учета и налогообложения.

### 3.2. Учет нематериальных активов

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

### 3.3. Учет сырья и материалов

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами.

Затраты, которые должны включаться в стоимость таких запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

### 3.4. Готовая продукция

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по фактической себестоимости.

### 3.5. Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

Выручка от реализации

Выручка от сдачи имущества в аренду (субаренду).

Учет выручки по обычным видам деятельности осуществляется на счете 90 «Продажи».

Расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж").

Расходы, учтенные на счете 20 "Основные расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж", в полной сумме.

4. Основные показатели деятельности организации за 2025 год.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По состоянию на 31.12.2025г. в организации отсутствуют:

- основные средства стоимостью более 100 000 рублей, в связи с тем, переоценка основных средств не производится, так как общество применяет упрощенную систему налогообложения.
- нематериальные активы,
- незавершенные капитальные вложения,
- товары, услуги
- незавершенное производство,
- финансовые вложения,
- кредиты и займы.

4.1. Материально-производственные запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии материально-производственные запасы оцениваются по средней себестоимости.

По состоянию на 31 декабря 2025 года, на 31 декабря 2024 года в Обществе не было материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

4.2. Дебиторская задолженность (строка 1240 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025г. дебиторская задолженность составляет 400 911,39 рублей.

Детализация к строке 1240 «Дебиторская задолженность» краткосрочные обязательства, в том числе:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками 73 941,27 рубля

Расчеты с покупателями и заказчиками 320 048,00 рубля

Переплата по земельному налогу 6922 рублей

4.3. Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025г. кредиторская задолженность составляет 52 038,36 рублей.

Детализация к строке 1520 "Кредиторская задолженность" краткосрочные обязательства, в том числе:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками 615,36 рубля

Расчеты по налогам и сборам 51423,00 рубля

4.5. Выручка (доходы) от реализации (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства составила 4 703 тыс. руб. в 2025 году (без НДС).

Анализ выручки в течение года свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности Общества.

4.7. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности (строка 2200 Отчета о финансовых результатах)

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности (прибыль от продаж) в 2025 году составил 2619 тыс. руб. Для целей налогового учета сумма прибыли от реализации составила 2583 тыс. руб.

Анализ приведенных показателей в течение года свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Расходы по основному виду деятельности (управленческие расходы) составили 2084 тыс. руб.

4.7. Прочие доходы и расходы

Детализация к строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах: 91.01

Прочие доходы

Прочие внереализационные доходы и расходы - 0 рублей

Итого: 0 рублей

Детализация к строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах: 91.02,

Прочие расходы

Расходы на услуги ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ" - 34999 рублей

Неустойка по договору с АО "Петербургская сбытовая компания" 661,85 рублей

Итого: 35660,85 рублей

4.8. Налог на УСН

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о расчетах по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения «Доходы минус расходы».

Налогооблагаемый доход составил 2393855 рублей

Начислен налог за 2025 год в размере 167570 рублей

5. Информация об обеспечении и обязательствах

На отчетную дату у Общества не существуют обеспечения обязательств и платежей

6. Корректировки, в связи с исправлением ошибок

Корректировок в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок за 2024 и 2025 годы не было.

7. Налоговые проверки

В отчетном периоде в Организации налоговые проверки не проводились

8. Изменения оценочных значений

Оценить влияние изменения оценочного значения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды не представляется возможным.

9. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

#### 10. Непрерывность деятельности

Общество не имеет никаких планов или намерений прекращения, либо существенного сокращения деятельности.

Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

#### 11. Реорганизация Общества

Решение по реорганизации в 2025 году Обществом не принималось.

#### 12. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

#### 13. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

#### 14. События после отчетной даты

Никаких существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за отчетный год отсутствуют.

#### 15. Риски финансово-хозяйственной деятельности и внутренний контроль

##### Операционная среда

Общество ведет свою деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика на территории Российской Федерации и подвержено общему страховому риску, связанному с политической и экономической ситуацией в стране.

Рынок России подвержен рискам, отличным от рисков более развитых рынков.

К политическим рискам Общество относит обострение внешнеполитической ситуации.

Начиная с февраля 2022 года в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также в отношении ряда физических лиц значительным числом иностранных государств были объявлены новые пакеты санкций.

Санкции направлены на ограничение возможностей по привлечению финансирования в странах ЕС, продаж на территории ЕС и поставок комплектующих из соответствующих стран. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики, могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро-и макроэкономических условий на финансовое положение, возможные последствия для операционной деятельности и результаты деятельности Общества.

Правовые риски, судебные разбирательства

Финансовые риски

Основные финансовые риски вызваны рядом макроэкономических и политических факторов (высокая волатильность цен на нефть, курсов мировых валют к доллару, инфляционные процессы, рост тарифов и цен поставщиков, экономические санкции, противозидемические ограничения), а также активным влиянием данных рисков на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Налоговые риски

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества.

Изменение налогового законодательства влияет на деятельность Общества так же, как на деятельность иных хозяйствующих субъектов. В случае внесения изменений в порядок налогообложения и налогового администрирования, Общество вынуждено осуществлять свою деятельность с учетом таких изменений.

Внутренний контроль

Факторы, создающие угрозу ответственности Общества по долгам третьих лиц, отсутствуют. Общество предпринимает меры к предотвращению возникновения рисков и сокращения возможных потерь при наступлении рисков. В Обществе внедрен стандарт предприятия, предусматривающий проверку надежности потенциальных контрагентов, в т. ч. оценку их финансового состояния.

Внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью в Обществе осуществляется руководителем Общества.

Дата составления текстовых пояснений: 16 марта 2026 года

Директор ООО «Магазин АННА»



В.В. Цветкова

Тел.: +7(921)9508077