Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Анастасия» (ООО «Анастасия»)
ИНН 7806024698, КПП 780601001, ОГРН 1027804194550
Адрес: 195426, г. Санкт-Петербург, пр. Косыгина, д. 11, к, 1, Лит. А, пом. 16НРМ1

1. Общая информация об организации

ООО «Анастасия» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством РФ.
Основные виды деятельности по ОКВЭД:
74.81 — деятельность в области фотографии. Деятельность прекращена с 06.09.2025 г.
68.20.2 - аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Единоличный исполнительный орган — директор Немчина Анастасия Станиславовна.

2. Учетная политика

2.1. Способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ

11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

3. Материальные внеоборотные активы

К ОС относятся активы стоимостью свыше 100000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
Группы объектов ОС:
- недвижимость
-инвестиционная недвижимость.
Объект недвижимости, отличный от инвестиционной, оценивается по переоцененной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом 1 раз в год. За 2025 год амортизация — 22 тыс. руб.
Объект инвестиционной недвижимости оценивается по переоцененной стоимости 1 раз в год по состоянию на 31 декабря.
В 2025 году вся недвижимость переведена в инвестиционную. Дооценка составила 3429 тыс. руб. с отнесением в кредит 91.01.1.

4.Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехника, стоимостью менее 100000 руб., расходные материалы к ней
- канцелярские товары
- хозяйственные товары
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

В 2025 году в состав запасов входили фотоматериалы: картриджи и фотобумага. На 31.12.2025 запасы отсутствуют.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Учет денежных средств
Операции взноса наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".
В составе денежных средств — остаток денежных средств на расчетном счете 33 тыс. руб.

6. Финансовые и другие оборотные активы

В составе оборотных активов на 31.12.2025 — краткосрочная дебиторская задолженность – 29 тыс. руб.: предоплата поставщикам и переплата по единому налоговому платежу.

7. Капитал

Всего капитал 41252 тыс. руб.:
Уставный капитал Общества 10000 руб.
Участники Общества:
Немчина Анастасия Станиславовна, доля участия — 50 процентов.
Немчин Дмитрий Станиславович, доля участия — 50 процентов.

Добавочный капитал: 34982 тыс. руб., образованный за счет дооценки недвижимости, отличной от инвестиционной.
Прибыль: 6260 тыс. руб. (полученная за счет дооценки инвестиционной недвижимости).

8. Краткосрочная кредиторская задолженность

В составе краткосрочной - кредиторская задолженность:
- поставщикам за коммунальные услуги — 57 тыс. руб.
- заработная плата — 19 тыс. руб.
- по налогам — 15 тыс. руб.
- предоплата арендаторов — 132 тыс. руб.

Отчет о финансовых результатах

9. Выручка
В 2025 году выручка составила 1544 тыс. руб.:
- от фотоуслуг — 385 тыс. руб.,
- от сдачи помещения в аренду (доходы от операционной аренды организация признает равномерно помесячно) - 1159 тыс. руб.

10. Расходы по обычным видам деятельности – 1539 тыс. руб.:

- заработная плата и страховые взносы – 1000 тыс. руб.
- материальные расходы – 517 тыс. руб.
- амортизация ОС – 22 тыс. руб.

11. Прочие доходы – 3529 тыс. руб.:
- дооценка недвижимости 3429 тыс. руб.
- продажа ТМЦ, бывших в употреблении — 20 тыс. руб.
- безвозмездная финансовая помощь участников общества для покрытия текущих расходов — 75 тыс. руб.
- списание кредиторской задолженности перед поставщиком с истекшим сроком исковой давности — 5 тыс. руб.

12. Прочие расходы:
- расходы на услуги банка – 13 тыс. руб.

13. Налог на прибыль (доходы) организаций:
- налог по УСН — 40 тыс. руб.
- налог по АУСН — 27 тыс. руб.

Директор Немчина А.С.