

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «ОСТРОГ»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ОСТРОГ»

Сокращённое наименование: ООО «ОСТРОГ»

Адрес местонахождения: 197136, г.Санкт-Петербург, Левашовский пр., д. 3 лит. А, пом. 3-Н

ИНН / КПП: 7813646450/781301001

ОГРН: 1207800103807

ОКПО: 45300426

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 20.08.2020 г.

Основным видом деятельности Общества является: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Также к обычным видам деятельности Общества относятся:

- Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах (ОКВЭД 47.11);
- Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (ОКВЭД 56.10).

Среднесписочная численность персонала на отчетную дату – 2 чел.

Величина уставного капитала составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек который распределён следующим образом: Лукомская М.А. – 5 000 (Пять тысяч) рублей 00 копеек с долей 50% и Чирович Саво - 5 000 (Пять тысяч) рублей 00 копеек с долей 50%.

Ф.И.О. руководителя и главного бухгалтера – Лукомская Мария Алексеевна.

Обособленных подразделений (филиалов) нет.

Отчетность обязательному аудиту не подлежит.

Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 31.12.2024. № 12/31-1 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом 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 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».
-

3. Основные положения учётной политики

Основные средства

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 объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

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

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

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

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

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

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления. Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

4. Раскрытие статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

4.1. Стоимость МПЗ организации (строка 1210) составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

4.2. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Остаток денежных средств по расчётному счёту организации на 31.12.2025. составляет 9 (Девять) рублей 76 копеек.

4.3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240): сумма по данной строке 144 219 (Сто сорок четыре тысячи двести девятнадцать) рублей 95 копейки представлена дебиторской задолженностью (авансы, выданные поставщикам, подрядчикам, по налогам).

4.4. Капитал и резервы (строка 1300) состоит из уставного капитала (фонда): 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек и нераспределённой прибыли

(непокрытого убытка) по данным Отчёта о финансовых результатах: 131 629 (Сто тридцать один рубль шестьсот двадцать девять) рублей 71 копейка и составляет 141 629 (Сто сорок один рубль шестьсот двадцать девять) рублей 71 копейка

4.5. Долги по кредитам и займам долгосрочного характера (строка 1410) – займы учредителей: 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек – Чирович Саво, 2 600 (Две тысячи шестьсот) рублей 00 копеек – Лукомская М.А.

5. Информация о деятельности

Организация планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация организации не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчётный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Дата составления пояснений: 23 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ОСТРОГ» Лукомская М.А.