Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ВАШ АРХИВ» за 2025 год

1.Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ВАШ АРХИВ» (ООО «ВАШ АРХИВ») зарегистрировано в ЕГРЮЛ 11.01.2009.

- **ИНН/КПП:** 7811426949 / 783801001
- **Юридический адрес:** 190013, город Санкт-Петербург, Малодетскосельский пр-кт, д. 40 стр. 1, помещ. 4н
- **Основной вид деятельности:** Деятельность библиотек и архивов (91.01). Лицензированию деятельность не подлежит.
- **Состав участников (учредителей):** Гобелко Светлана Михайловна (доля 98%), Семенова Таисия Анатольевна (доля 2%).
- **Уставный капитал:** 10 000 (десять тысяч) рублей, сформирован полностью.
- **Среднесписочная численность сотрудников** за 2025 год составила 8 человек.
- Организация является субъектом малого предпринимательства и ведет бухгалтерский учет с применением упрощенных способов.

2.Учетная политика организации

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

- Учетная политика на 2025 год утверждена приказом директора от 11.01.2009 № 1. Существенных изменений в учетную политику по сравнению с предыдущим годом не вносилось.
- **Основные средства:** Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Лимит стоимости актива для принятия к учету в составе основных средств — 100 000 рублей. Имущество стоимостью ниже лимита списывается в состав материально-производственных запасов. Переоценка основных средств не проводится.
- **Материально-производственные запасы:** Оценка запасов производится по средней себестоимости.
- **Признание доходов:** Выручка признается по методу начисления.
- **Налогообложение:** Применяется Упрощенная система налогообложения.

3.Расшифровка основных показателей деятельности

3.1. Выручка и финансовый результат

- Выручка за 2025 год снизилась по сравнению с 2024 годом и составила 49 371 тыс. рублей (в 2024 г. — 51 556 тыс. руб.). Снижение выручки составило 4,2%.
- Себестоимость продаж также снизилась до 12 971 тыс. руб. против 15 648 тыс. руб. в 2024 году, что привело к сохранению валовой прибыли на уровне около 36 400 тыс. руб. (незначительное снижение на 492 тыс. руб.).
- Основной фактор, повлекший за собой убыток, — это высокий уровень управленческих расходов, которые составили 44 400 тыс. руб. и выросли по сравнению с предыдущим годом (40 431 тыс. руб.).

- В результате убыток от продаж составил 8 000 тыс. рублей, что значительно хуже показателя прошлого года (убыток 4 523 тыс. руб.).
- Сальдо прочих доходов и расходов в 2025 году составило положительную величину 1 092 тыс. руб., однако это значительно ниже, чем в 2024 году (22 799 тыс. руб.), что было вызвано продажей внеоборотных активов.
- Конечный финансовый результат Общества за 2025 год – убыток составил 8 338 тыс. рублей.

3.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составляет 3 441 тыс. руб. Структура дебиторской задолженности представлена следующим образом:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные): 1 865 тыс. руб. (54% от общей суммы). Это наиболее значительная часть задолженности, сформированная за счет предоплаты за товары, работы или услуги.
- Расчеты с покупателями и заказчиками: 419 тыс. руб. (12%).
- Расходы будущих периодов: 201 тыс. руб. (6%).
- Сальдо по единому налоговому счету (ЕНС): 335 тыс. руб. (10%). Данная сумма представляет собой переплату по налогам и сборам, числящуюся на ЕНС, которая будет зачтена в счет будущих платежей или возвращена.
- Расчеты с подотчетными лицами: 54 тыс. руб. (2%).
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (прочие долги): 566 тыс. руб. (16%).

Вся задолженность признается текущей и реальной ко взысканию. Просроченной дебиторской задолженности, а также задолженности с истекшим сроком исковой давности не имеется.

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составляет 11 075 тыс. руб. В ее состав входят следующие обязательства:

- Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов (дивиденды): 4 756 тыс. руб. (43% от общей суммы). Является наиболее крупным обязательством.
- Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные): 3 038 тыс. руб. (27%).
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками: 1 027 тыс. руб. (9%).
- Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС: 980 тыс. руб. (9%). Данная сумма отражает обязательства по налогу на добавленную стоимость, которые будут урегулированы через единый налоговый счет.
- Расчеты по налогам и сборам (в составе ЕНС): 576 тыс. руб. (5%).
- Расчеты с персоналом по оплате труда: 353 тыс. руб. (3%).
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению: 191 тыс. руб. (2%).
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (прочие кредиторы): 128 тыс. руб. (1%).
- Расчеты с подотчетными лицами: 26 тыс. руб. (менее 1%).

Вся кредиторская задолженность является текущей. Просроченной кредиторской задолженности, в том числе по налогам и сборам, не имеется. Задолженность по налогам и взносам будет погашена в установленные законодательством сроки за счет средств, учтенных на едином налоговом счете.

4. Информация об основных средствах

На балансе организации числятся основные средства на сумму 30 489 тыс. рублей.

5.События после отчетной даты и условные факты

Событий после отчетной даты, оказывающих существенное влияние на оценку финансового состояния, не происходило. Организация не участвует в судебных разбирательствах, которые могли бы привести к существенным убыткам.

6. Информация о непрерывности деятельности

Несмотря на отрицательный капитал, руководство ООО «ВАШ АРХИВ» подтверждает, что организация продолжит свою деятельность в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке. Положительным фактором является снижение долговой нагрузки (уменьшение долгосрочных и краткосрочных обязательств) и кредиторской задолженности.

7.Иная информация

Связанными сторонами ООО «ВАШ АРХИВ» являются учредители (участники) и Генеральный директор. Операции со связанными сторонами в 2025 году не осуществлялись. Иная существенная информация, без знания о которой невозможна достоверная оценка финансового положения организации, отсутствует.

Генеральный директор ООО «ВАШ АРХИВ» _____ / Гобелко С.М. /

Главный бухгалтер _____ / Гобелко С.М. /