

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ВАСИЛИСА» (ООО «ВАСИЛИСА»)

ИНН 7817084890, КПП 781701001, ОГРН 1187847384581

Адрес: 196657, Санкт-Петербург, Колпино, б-р Трудящихся, д.33, к.3, литер А, по.10-Н

1. Общая информация об организации

ООО «ВАСИЛИСА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится 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.

Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы»

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20 — Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

3. Учетная политика

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

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Наименование показателя	Период	На начало года		Амортизация	На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация		Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация
Основные средства	2025	1815	(429)	(73)	1815	(502)
	2024	1815	(357)	(73)	1815	(429)
В т.ч Здания	2025	1815	(429)	(73)	1815	(502)
	2024	1815	(357)	(73)	1815	(429)

4. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Списано	На конец периода
		По условиям договора	В результате фактов хозяйственной жизни	Погашено	По условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025	1027	713	(78)	1662
	2024	614	508	(95)	1027
В т.ч Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	274	94	(78)	290
	2024	306	64	(95)	274
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2025	753	619		1372
	2024	308	444		753
ИТОГО	2025	1027	713	(78)	1662
	2024	614	508	(95)	1027

5. Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Списано	На конец периода
		По условиям договора	В результате фактов хозяйственной жизни	Погашено	По условиям договора
Краткосрочные обязательства - всего	2025	66	15		81
	2024	66	7	(6)	66
В т.ч Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	6	8		14
	2024	3	6	(3)	6
Краткосрочные займы	2025	23			23
	2024	23			23
Расчеты по налогам и сборам	2025	37	7		44
	2024	40	1	(3)	37
ИТОГО	2025	66	15		81
	2024	66	7	(6)	66

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- Нематериальные активы;
- Финансовые вложения;
- Запасы

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Опарина Елена Михайловна, доля участия-100%

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

8. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года

Директор ООО «ВАСИЛИСА» Е.М. Опарина

Главный бухгалтер ООО «ВАСИЛИСА» Е.М. Опарина