

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Общие сведения

- 1.1. **Полное наименование организации:** Общество с ограниченной ответственностью "АРХИТЕКТУРНАЯ МАСТЕРСКАЯ САМУСЕНКО"
- 1.2. **Адрес местонахождения:** Санкт-Петербург г., ул. Дибуновская, д. 50, литера А, кв. 197
- 1.3. **Дата государственной регистрации:** 23.06.2015
- 1.4. **Регистрирующий орган:** Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу
- 1.5. **ИНН КПП** 7806179123 /781401001
- 1.6. **ОГРН:** 1157847217483
- 1.7. **Размер уставного капитала:** 10000
- 1.8. **Участник:** Самусенко Дарья Сергеевна, 100% уставного капитала.
- 1.9. **Основной вид деятельности по ОКВЭД-2:** 71.11.1 Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта.
- 1.10. **Генеральный директор:** Самусенко Дарья Сергеевна
- 1.11. **Сведения об обособленных подразделениях и филиалах:** нет
- 1.12. **Среднесписочная численность:** 1

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, 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.

2.2. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.3. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.4. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.5. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

3. Основные показатели

Общество в 2025 году осуществляло финансово-хозяйственную деятельность.

3.1. Денежные средства – на расчетном счете - 20199,36р.

3.2. Финансовые вложения – расшифровка Дебиторская задолженность – 2051,00р., в т.ч. сч. 60.02 (поставщики) -2051,00р.

3.3. Капиталы – 1301,44 (в т.ч. 10000 УК).

3.4. Краткосрочные обязательства – Кредиторская задолженность – 20949,00р., в т.ч. налоговое обязательство по 68.90 – 10135,00р.

Генеральный директор

Самусенко Дарья Сергеевна