

Общество с ограниченной ответственностью "Агна"

ИНН 7801684323 КПП 780101001 ОГРН 1207800073249
Юридический адрес: 199034, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ № 7, пр-кт Большой В.О., д. 16/14, литера Б,
помещ. 3-Н КОМ 5
Расчетный счет 40702810490320005311 Банк ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"
БИК 044030790 Корр. Счет 30101810900000000790

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Агна».

1.2. Юридический адрес – 199034, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ № 7, пр-кт Большой В.О., д. 16/14, литера Б, помещ. 3-Н КОМ 5

1.3. Дата государственной регистрации – 17.06.2020

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 9 человек, в том числе:

- Основное подразделение (КПП 780101001) (199034, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ № 7, пр-кт Большой В.О., д. 16/14, литера Б, помещ. 3-Н КОМ 5) – 9 человек

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств:

- Обособленное подразделение (КПП 781045001)- 196105,Россия,Санкт-Петербург г,,,,Юрия Гагарина пр-кт,8,стр. 1,

1.6. Уставный капитал составляет 25000 руб. Участниками являются:

- ШАВЛИАШВИЛИ АКАКИЙ ШАЛВОВИЧ с долей 100 процентов;

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 56.10.1 Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания - 100%;

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: ЯНУШКЕВИЧ ЭЛЬМАР ЮРИЕВИЧ (приказ №2 ОД от 10.12.2024г.).

Функции главного бухгалтера выполняет гендиректор (Приказ № 3 ОД от 10.12.2024г.

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, ФСБУ 4/2023 от от 04.10.2023 № 157н в ред. приказа Минфина России от 07.11.2025 № 159н.

Уровень существенности финансовых показателей определен в размере 5%

3. Существенные аспекты учетной политики

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. №34н, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом Общества от 31 декабря 2024 г. №1

Общество использует типовые формы первичных документов, утвержденные Госкомстатом России и содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации на бумажном носителе.

К основным средствам относится имущество стоимостью свыше 100 000 рублей, применяется линейный метод начисления амортизации, переоценка не проводится.

Покупные материалы учитываются по цене приобретения с учетом всех расходов

Оценка товаров ведется по цене приобретения без применения счета 42 «Торговая наценка»

При отпуске товаров в производство и ином их выбытии оценка производится методом ФИФО

Стоимость приобретения покупных товаров равна цене товаров, установленной в договоре, и включает расходы, связанные с приобретением.

Общество применяет систему налогообложения – УСН (Доходы минус Расходы), НДС 22% . На счете 44 «Издержки обращения» осуществляется учет расходов, произведенных Обществом при ведении деятельности По окончании отчетного периода (месяц) накопленные расходы (затрат) списываются на счет 90 «Продажи» с распределением по видам деятельности.

В Обществе выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется по мере оказания услуг, отгрузки товаров покупателям, сдачи работ заказчикам по начислению.

4. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Основные средства	25.12.2025
Материально-производственные запасы	25.12.2025

Нематериальные активы	28.12.2025
Денежные средства	30.12.2025

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

5.1. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31.12.2025г. финансовые вложения составили 31 тыс.руб.

5.2.ЗАПАСЫ

По статье «Запасы» на 31.12.2025 г. в бухгалтерском балансе отражена стоимость не реализованных товаров в сумме 5190 тыс. руб.

5.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по статье «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» бухгалтерского баланса составила 810 тыс.руб на 31 декабря 2025 года.

.По статье «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)» бухгалтерского баланса задолженности не имеется.

5.4.ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства по состоянию на 31.12.2025 составляют 573 тыс.руб. Денежных эквивалентов в остатках нет.

5.5. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Величина уставного капитала составляет 25 тыс.руб., в 2025 году эта величина не менялась.

По результатам хозяйственной деятельности Общества за 2025 год получен убыток в размере 32165 тыс. руб.

5.6. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Обществу предоставлены следующие долгосрочные займы:

Займодавец	Договор	Остаток на 31 декабря, тыс.руб. по основному долгу
		2025 г.
БАНК САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ПАО	Кредитный договор №0132-25-010470 от 21.03.2025г.	6232
Бебия Акакий Александрович ИП	Договор займа №09/12-25 от 09.12.2025	380

Бебия Акакий Александрович ИП	Займ №11/11-25 от 11.11.2025г. (16,5)	1896
Бебия Акакий Александрович ИП	Займа №28/08-25 от 28.08.2025г.	3107
Бебия Акакий Александрович ИП	Займа №28/10-25 от 28.10.2025г.	1140
Овчинникова Ольга Архиповна	Займа №15/09/2025 от 15.09.2025г. (18 %)	197
Шавлиашвили Акакий Шалвович	Займа №07/11 от 07.11.2025г	1000
Шавлиашвили Акакий Шалвович	Уступка прав по договору займа Спорткантин от 31.03.2024	1531
Шавлиашвили Александр Акакиевич ИП	Займ №26/11/2025 от 26.11.2025 (16,5 %)	2022
Шавлиашвили Александр Акакиевич ИП	Займа №07/10/25 от 07.10.2025г. (17%)	3200
Шавлиашвили Александр Акакиевич ИП	Займа №10/10 от 10.10.2025г. (17%)	55
Шавлиашвили Александр Акакиевич ИП	Займа №30/09 от 30.09.2025г. (17%)	439
Итого		21199

5.7 РАСЧЕТЫ С БЮДЖЕТОМ

Налог НДФЛ за 2025 год составил 972 тыс.руб.

Страховые взносы за 2025 год составили 1154 тыс.руб.

Налог по УСН за 2025 год составил 1492 тыс.руб..

Налог НДС за 2025– 13521 тыс.руб

Общая задолженность по налогам и сборам на конец отчетного периода составляет 3361 тыс. руб.

5.8 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и прочими кредиторами составляет 71838 тыс. руб., в том числе:

- задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами – 3361 тыс.руб
- задолженность перед поставщиками –68477 тыс.руб,

5.9. МАТЕРИАЛЬНЫЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.

По состоянию на 31.12.2025г. остаточная стоимость основных средств составляет 47281 тыс.руб.

6. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ

	2025г.	2024 г
Выручка от реализации услуг на УСН, в том числе	140888	87054
Итого выручка от реализации товаров, услуг	140888	87054
Внереализационные доходы	1605	5136
Итого выручка от прочих операций	1605	5136
ВСЕГО ДОХОД	142493	92190

СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Наименование показателя	2025, тыс.руб.	2024, тыс.руб.
Материальные затраты	33843	19657
Расходы на оплату труда	4919	4189
Отчисления на социальные нужды	1154	1001
Прочие затраты	128493	62629
Итого по элементам	168409	87476

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

	2025, тыс.руб.
Прочие доходы	1605
Проценты к получению	21
Прочие доходы	1584
Прочие расходы	4752
Банковское обслуживание	730
Проценты к уплате	774
Прочие расходы	3248

По итогам хозяйственной деятельности в 2025 году получен убыток 32165 тыс.руб.

Выручка организации за отчетный период составила 140888 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с эффективностью проводимых маркетинговых мероприятий, увеличением ассортимента и перечня оказываемых услуг, что в свою очередь увеличило спрос покупателей.

7. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

ООО «Агна» не принадлежит к группе компаний.

8. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на результат хозяйственной деятельности Общества, не было.

Дата составления текстовых пояснений 28 февраля 2026 года.

Руководитель ООО «Агна»

/ Янушкевич Э.Ю. /

—