

Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью «АРХИТЕКТУРНАЯ МАСТЕРСКАЯ «НАСЛЕДИЕ»

г.Санкт-Петербург

25 марта 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АРХИТЕКТУРНАЯ МАСТЕРСКАЯ «НАСЛЕДИЕ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

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

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «АРХИТЕКТУРНАЯ МАСТЕРСКАЯ «НАСЛЕДИЕ»
Сокращенное наименование	ООО «АРХИТЕКТУРНАЯ МАСТЕРСКАЯ «НАСЛЕДИЕ»
Юридический адрес	197342, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Ланское, ул Кантемировская, дом 4, литера А, помещение 9Н, помещение 317
Фактический адрес	197342, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Ланское, ул Кантемировская, дом 4, литера А, помещение 9Н, помещение 317
Почтовый адрес	197342, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Ланское, ул Кантемировская, дом 4, литера А,

	помещение 9Н, помещение 317
Телефон	8(921) 557-82-99
Адрес электронной почты	info@amnasledie.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7841074028
Код ОКПО	28502967
Код ОКТМО	40323000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	71.11 (Деятельность в области архитектуры)
Дополнительные ОКВЭД	41.10, 41.20, 43.11, 43.12, 43.21, 43.29, 43.31, 43.32, 43.33, 43.34, 43.39, 43.22, 43.91, 43.99, 46.69, 46.73, 71.12

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

Доля участия -100% принадлежит единственному учредителю — Захарченкову Игорю Александровичу.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Захарченков Игорь Александрович, Решение о продлении полномочий №2 от 04.11.2025, с 04.11.2025 сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер — Захарченков Игорь Александрович.

2. Информация об учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3. Основные средства.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, , организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

4. Материально-производственные запасы.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Затраты на приобретение материалов отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение						
Запасы - всего	За 2025 г.	2 426	-	54 511	(48 476)	-	-	X	X		8 461	-
	За 2024 г.	3 487	-	27 700	(28 761)	-	-	X	X		2 426	-
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	8 875	(346)	-	-	(7 596)	-		933	-
	За 2024 г.	328	-	7 017	(291)	-	-	(7 054)	-		-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	8 437	(8 436)	-	-	(2)	-		-	-
	За 2024 г.	17	-	-	-	-	-	(17)	-		-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	2 426	-	37 198	(39 694)	-	-	7 598	-		7 528	-
	За 2024 г.	3 141	-	20 684	(28 470)	-	-	7 071	-		2 426	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

5. Денежные средства и эквиваленты денежных средства

По статье «Денежные средства» отражается остаток денежных средств Общества на расчетных счетах в банке на 31.12.2025 в сумме 3 598 646,50р

6. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

7. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

8. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2025 ООО «АРХИТЕКТУРНАЯ МАСТЕРСКАЯ «НАСЛЕДИЕ» не имеет долгосрочных обязательств по полученным кредитам или займам.

9.Выручка

Выручка организации за отчетный период составила 58 216 178,36 руб., что выше аналогичного показателя прошлого года.

10. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

10. 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.

Дата подписания отчетности:

25 марта 2026г.

Генеральный директор ООО «АРХИТЕКТУРНАЯ МАСТЕРСКАЯ «НАСЛЕДИЕ»



Захарченков И.А.

Главный бухгалтер ООО «АРХИТЕКТУРНАЯ МАСТЕРСКАЯ «НАСЛЕДИЕ»



Захарченков И.А.