

**Пояснение к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о
финансовых результатах за 2025 год
(упрощенная бухгалтерская отчетность)**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Антон и К"** ОКПО 45484900
Идентификационный номер налогоплательщика
7810105283

Вид экономической
деятельности **ОКВЭД 68.20**

Организационно-правовая форма / форма собственности
**Общества с ограниченной
ответственностью / Частная собственность**

Местонахождение (адрес)
191186, Санкт-Петербург г, Морская Б. ул, дом 21, литера А, помещение 2Н;9Н

Годовая бухгалтерская отчетность организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Раскрытие информации организация осуществляет в объемы и сроки в соответствии с действующим законодательством.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023 . Бухгалтерский учет ведется с использованием программного обеспечения 1С:Предприятие.

Краткое содержание основных элементов учетной политики организации на 2025 год.

Учетной политикой на 2025 год определено, что:

- Бухгалтерский учет и составление бухгалтерской отчетности отразить с применением аналитических ведомостей типовой формы, формируемые Автоматизированной системой бухгалтерского учета «1С Бухгалтерия версия 8.3».
- Для ведения хозяйственных операций использовать утвержденные типовые формы первичной документации. При необходимости иные формы документов утверждать отдельным приказом.
- Установить, что предприятие осуществляет оценку имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях и копейках.
- Инвентаризацию активов и обязательств проводить ежегодно на 31 декабря.

Установлен лимит стоимости основных средств в бухучете в сумме 100 000 рублей. Объекты стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы в момент принятия к учету. Имущество, используемое в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 000 (Сто тысяч) рублей, является основным средством. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив основным средством не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов учитывать на забалансовом счете.

В связи с применением с 01.01.2022г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода прав собственности. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019. При поступлении материально-производственные запасы учитываются на счете 10 "Материалы", по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, признается сумма

фактических затрат организации на их приобретение или изготовление, за исключением НДС.

Сроки и направление списания расходов будущих периодов определяются на основании условий, в соответствии с которыми произведены данные расходы, и действующим законодательством, а при необходимости - приказом руководителя организации.

Задолженность по займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов

Бухгалтерский учет ведется методом начисления, при котором исчисление выручки от реализации услуг производится по факту выполнения услуг.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от аренды недвижимости. Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за оказанную услугу. Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

Расходы, отличные от расходов от обычных видов деятельности, считаются прочими расходами.

Общество применяет общую систему налогообложения

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2025 году произошли незначительные изменения показателей годового бухгалтерского отчета:

Внеоборотные активы повысились с 330740 тыс.руб. до 334585 тыс.руб.

Запасы повысились с 2600 тыс.руб до 5054 тыс.руб.

Финансовые и другие оборотные активы незначительно уменьшились с 5218 тыс.руб. до 4485 тыс.руб.

В пассиве долгосрочные обязательства уменьшились с 359932 тыс.руб. до 334740 тыс.руб., снижение произошло за счет погашения заемных средств.

Краткосрочные обязательства повысились с 30957 тыс.руб. до 54013 тыс.руб.

Баланс организации уменьшился в 2025 году по сравнению с 2024 годом с 345503 тыс.руб. до 344580 тыс.руб..

Финансовые результаты за 2025 год улучшились по отношению к 2024 году. По результатам хозяйственной деятельности получена прибыль в размере 2570 тыс.руб.

Доход от основного вида деятельности- сдачи имущества в аренду в 2025 году составил 86366 тыс.руб.

Прочие доходы в 2025 году состояли 66 тыс.руб..

Все изменения показателей годового бухгалтерского отчета отражают положительную динамику финансово-хозяйственной деятельности организации.

Генеральный директор _____ Булыгина А.В.
26.03.2025г.