

Общество с ограниченной ответственностью «ПЕРСПЕКТИВА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «ПЕРСПЕКТИВА»

Юридический адрес: 196240, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. Муниципальный Округ Новоизмайловское, ул. Кубинская, д. 73, к. 1, Литера Б, помещ. 1-Н, Офис 101

ИНН/КПП: 7811185806/ 781001001

ОГРН: 1157847113104

Дата государственной регистрации: 01.04.2015

Основной вид деятельности в отчетном 2025 году – Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32).

ООО «ПЕРСПЕКТИВА» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности согласно закона № 402-ФЗ от 06.12.2011.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Запасы оцениваются по средней себестоимости без создания резерва под обесценение.

3. Основные средства

Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020.

На 31.12.2025 первоначальная стоимость ОС составила 601 696,50 руб., сумма амортизации – 357 593,08 руб., остаточная стоимость составила 244 103, 42 руб.

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|--|----------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | списано | | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 6 200 | - | 103 370 | (85 120) | - | - | - | - | 24 450 | - |
| | За 2024 г. | 800 | - | 12 780 | (7 380) | - | - | - | - | 6 200 | - |
| в том числе: Депозитные счета | За 2025 г. | 6 200 | - | 103 370 | (85 120) | - | - | - | - | 24 450 | - |
| | За 2024 г. | 800 | - | 12 780 | (7 380) | - | - | - | - | 6 200 | - |
| Итого | За 2025 г. | 6 200 | - | 103 370 | (85 120) | - | - | - | - | 24 450 | - |
| | За 2024 г. | 800 | - | 12 780 | (7 380) | - | - | - | - | 6 200 | - |

4.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | - | - | - |

5. Запасы

5.1. 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. | - | - | 4 297 | (1 351) | - | - | X | X | 2 946 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 362 | (362) | - | - | X | X | - | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | - | - | 3 011 | - | - | - | (65) | - | 2 946 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 1 287 | (1 351) | - | - | 65 | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 362 | (362) | - | - | - | - | - | - |

5.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|---|------------|----------------------|-------------------------------|--|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило | | списано | | | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 181 | - | 80 | - | (174) | - | - | - | 87 | - |
| | За 2024 г. | 11 | - | 181 | - | (10) | - | - | - | 181 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | 60 | - | - | - | - | - | 60 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 162 | - | - | - | (162) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 162 | - | - | - | - | - | 162 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 12 | - | 16 | - | (12) | - | - | - | 16 | - |
| | За 2024 г. | 10 | - | 12 | - | (10) | - | - | - | 12 | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 7 | - | 4 | - | - | - | - | - | 11 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 7 | - | - | - | - | - | 7 | - |
| Итого | За 2025 г. | 181 | - | 80 | - | (174) | - | - | X | 87 | - |
| | За 2024 г. | 11 | - | 181 | - | (10) | - | - | X | 181 | - |

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|-------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | - | - | - | - | - | - |

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|--|------------|----------------|--|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | поступило | | списано | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 3 553 | 3 506 | - | (3 240) | - | - | 3 819 |
| | За 2024 г. | 23 | 3 529 | - | - | - | - | 3 553 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | 92 | - | - | - | - | 92 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 3 240 | 3 402 | - | (3 240) | - | - | 3 402 |
| | За 2024 г. | - | 3 240 | - | - | - | - | 3 240 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 306 | 8 | - | - | - | - | 313 |
| | За 2024 г. | 23 | 282 | - | - | - | - | 306 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 7 | 4 | - | - | - | - | 11 |
| | За 2024 г. | - | 7 | - | - | - | - | 7 |
| Итого | За 2025 г. | 3 553 | 3 506 | - | (3 240) | - | X | 3 819 |
| | За 2024 г. | 23 | 3 529 | - | - | - | X | 3 553 |

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | - | - | - |

7.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---------------------------------|------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |

8. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 65 | - |
| Затраты на оплату труда | 347 | 349 |
| Отчисления на социальные нужды | 104 | 88 |
| Амортизация | 226 | 132 |
| Прочие затраты | 1 061 | 230 |
| Итого по элементам | 1 802 | 799 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 1 802 | 799 |