

Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах

ООО «А-3»

за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

- 1.1 Регистрационные сведения
- 1.2 Сведения об учредителях (участниках) Общества
- 1.3 Сведения о Филиалах и Представительствах Общества

2. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

- 2.1 Основные виды деятельности
- 2.2 Основа представления
- 2.3 Материальный внеоборотные активы (строка 1150)
- 2.4 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)
- 2.5 Запасы (строка 1210)
- 2.6 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)
- 2.7 Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)
- 2.8 Капитал (строка 1300)
- 2.9 Долгосрочные заемные средства (строка 1410)
- 2.10 Другие долгосрочные обязательства (строка 1450)
- 2.11 Краткосрочные заемные средства (строка 1510)
- 2.12 Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)
- 2.13 Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)
- 2.14 Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)
- 2.15 Проценты к уплате (строка 2330)
- 2.16 Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)
- 2.17 Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)
- 2.18 Налоги
- 2.19 События после отчетной даты
- 2.20 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности
- 2.21 Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Регистрационные сведения

Общество с ограниченной ответственностью «А-3» - сокращенное название ООО «А-3».
Юридический и фактический адрес организации: 196143, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Гагаринское, пр-кт Юрия Гагарина, д. 34, к. 3, литера Д, помещ. 17.

Данные о регистрации юридического лица ООО «А-3»:

Основной государственный регистрационный номер юридического лица (ОГРН): 1089847137214.

Дата регистрации: 07.04.2008г.

Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу

ИНН 7810511694

КПП 781001001

С 01.08.2016 г. по настоящее время ООО «А-3» находится в едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства в категории «Микропредприятия».

1.2. Сведения об учредителях(участниках) Общества

По состоянию на 31 декабря 2025 года Единственным участником Общества является Шинкаренко Павел Андреевич. Доля в уставном капитале Компании составляет 100%.

1.3. Сведения о филиалах и представительствах общества

Общество имеет филиал.

Наименование филиала: ООО «АВК» Юго-Восток

Адрес места нахождения филиала на территории Российской Федерации: 196650, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. Колпино, ул. Финляндская, д. 35, литера А, помещ. 49.

КПП филиала: 781743001

Дата постановки на учет: 26.02.2025г.

Филиал ООО «АВК» Юго-Восток не имеет отдельный баланс, расчетный счет.

2. ФИНАНСОВО ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

2.1. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности ООО «А-3»: Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе.

2.2. Основа представления

Настоящая Пояснительная записка к годовому отчету Общества подготовлена на основе действующей Учетной политики в целях бухгалтерского учета (утверждена приказом от 01.01.2021г.) Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.11 «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и что у учредителей отсутствуют

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «А-3» за 2025 г.

намерения ликвидации и существенного ограничения ее деятельности, и, следовательно, все обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

2.3. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

В составе Материальных внеоборотных активов отражены основные средства – вычислительная техника, оборудование, транспортное средство, самоходное механическое транспортное средство сроком службы более 12 месяцев. В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Переоценка объектов основных средств не предусматривалась учетной политикой предприятия и не проводилась.

2.4. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

2.5. Запасы (строка 1210)

Тыс.руб

Показатель	На 31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Запасы	183	1 414	2 230
ИТОГО:	183	1 414	2 230

В составе запасов по строке 1210 на 31.12.2025г. отражены товарно-материальные ценности, используемые в хозяйственной деятельности.

В соответствии с учетной политикой и трудовым законодательством РФ проведена инвентаризация ТМЦ по состоянию на 31.12.2025г. Результаты инвентаризации оформлены актами инвентаризации ТМЦ. Расхождений фактического наличия с данными бухгалтерского учета не выявлено.

2.6 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

По состоянию на 31.12.2025 г. денежные средства и денежные эквиваленты составляют 1 181 752,91 руб.

Показатель	2024г. (тыс. руб.)	2025 г. (тыс. руб.)
Касса организации	-	-
Расчетные счета	619	1081
Валютные счета	-	-
Депозиты	-	-
Специальные счета	96	101
Итого	715	1182

2.7. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

тыс. руб.

Показатель	На 31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Дебиторская задолженность, в том числе:			
Расчеты с заказчиками	4 228	3 065	1 324
Расчеты с поставщиками	968	1 319	2 365
Депозиты	2 485	96	50
Прочая	932	564	-
ИТОГО:	8 613	5 044	3 739

Дебиторская задолженность (покупателей) заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между предприятием и покупателями (заказчиками) с учетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, выраженная в иностранной валюте, на начало и конец года отсутствует.

Общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.2025 года составляет 8 613 тыс. руб., больше чем на аналогичную отчетную дату 2024 года на 3 569 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам покупателей и заказчиков по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

2.8. Капитал (строка 1300)

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Уставный капитал	10	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	7 231	5 854	533
ИТОГО:	7 241	5 864	543

2.9. Долгосрочные заемные средства (строка 1410)

тыс.руб

Показатель	На 31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Долгосрочный займы Тимофеев Максим Павлович, договор займа № 1 от 10.07.2023г.	2 010	2 010	2 010
ИТОГО:	2 010	2 010	2 010

2.10. Другие долгосрочные обязательства (строка 1450)

тыс.руб

Показатель	На 31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Лизинг ООО «Каркаде» договор лизинга 39596/2023 от 06.07.2023	1 831	2 705	3 497
ИТОГО:	1 831	2 705	3 497

2.11. Краткосрочные заемные средства (строка 1510)

тыс.руб

Показатель	На 31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Краткосрочные заемные средства, из них:			
1. Мартынкевич Алексей Александрович	393	577	225
2. Шинкаренко Павел Андреевич, договор займа 1-26/7/24 от 26.07.2024			
ИТОГО:	393	577	225

2.12. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность заказчиков(покупателей) определена исходя из цен, установленных договорами между предприятием и покупателями (заказчиками) с учетом налога на добавленную стоимость.

Кредиторская задолженность по авансам, полученным от покупателей и заказчиков, а также задолженность перед поставщиками, выраженная в иностранной валюте, отсутствует.

тыс. руб.

Показатель	На 31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Кредиторская задолженность, в том числе:			
Расчеты с покупателями	-	307	687
Расчеты с поставщиками	496	1 201	4 994
Налоги и сборы	2 809	335	116
Прочая	16	101	-
ИТОГО:	3 321	1944	5 797

2.13. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Признание выручки осуществляется по методу начисления.

Выручка от продаж отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- имеется право на получение выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- существует уверенность в увеличении экономических выгод предприятия;
- право собственности на продукцию перешло покупателю или работа принята заказчиком;
- сумма выручки и расходы, которые произведены или, будут произведены, могут быть определены.

Датой признания доходов от оказания услуг по основному виду деятельности считается последний календарный день месяца, от оказания прочих услуг – по факту оказания прочих услуг.

Сумма выручки от продажи товаров (работ, услуг) за 2025 год составила 44 416 тыс. руб. без учета налога на добавленную стоимость и акцизов и отражена по строке 2110 «Отчета о финансовых результатах», что больше на 9 120 тыс. руб. выручки за 2024 года.

Состав выручки от продажи товаров (работ, услуг) за 2025 г.

Виды выручки	Выручка 2025 г. тыс.руб.	Выручка 2024 г. тыс.руб.	Отклонения
Деятельность агентств	44 416	35 296	+ 9 120

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «А-3» за 2025 г.

недвижимости за вознаграждение или на договорной основе			
ИТОГО	44 416	35 296	+ 9 120

В отчетном периоде предприятие не заключало и не исполняло договоры с организациями, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами, не имело форм государственной помощи и не выполненных на отчетную дату условий предоставления бюджетных средств.

2.14. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах, показаны расходы по обычным видам деятельности, отнесенные на оказанные услуги.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря	
	2025 года	2024 года
Расходы на оплату труда	(17 236)	(1 672)
Страховые взносы, транспортный налог	(3 892)	(400)
Расходы на аренду офиса	(224)	(260)
Расходы на материалы	(5 166)	(7 457)
Прочие затраты	(14 546)	(25 247)
ИТОГО:	(41 064)	(35 036)

2.15. Проценты к уплате (строка 2330)

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря	
	2025 года	2024 года
Проценты по займам	(36)	(29)
ИТОГО:	(36)	(29)

2.16. Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря	
	2025 года	2024 года
Прочие доходы	590	4 854
ИТОГО:	590	4 854

2.17. Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря	
	2025 года	2024 года
Расходы на услуги банков	(618)	(94)
Списание НДС	(136)	(23)
Прочие	(961)	(1 129)
ИТОГО:	(1715)	(1 246)

2.18. Налоги

Налоги исчислялись предприятием на основе финансовых результатов, отраженных в учете, исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

НДС согласно налоговому кодексу рассчитывался от выручки по моменту переходу права собственности на оказанные услуги. НДС отражается со всеми начислениями (с авансов и пр.) а оплата как зачет авансов и вычеты по приобретенным услугам.

Доходы и расходы для расчета налога на прибыль определяются методом начисления согласно положениям Налогового Кодекса.

Просроченная задолженность по платежам в бюджеты всех уровней у предприятия по состоянию на 31.12.2025 года отсутствует.

2.19. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты у организации ООО «А-3» отсутствуют.

2.20. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Ошибкой в бухгалтерском учете и отчетности признается неправильное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности.

Не являются ошибками неточности или пропуски в отражении фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности организации, выявленные в результате получения новой информации, которая не была доступна организации на момент отражения (не отражения) таких фактов хозяйственной деятельности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму, отношение которой к общему итогу валюты баланса за отчетный год составляет не менее 5%.

В 2025 году существенных ошибок не выявлено.

2.21. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно неспокойной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебаниями цен на нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране на деятельность Общества, руководство предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на свое финансовое положение и финансовые результаты деятельности, чтобы обеспечить непрерывность деятельности Общества.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «А-3» за 2025 г.

Руководство Общества положительно оценивает способности продолжать непрерывно деятельность в условиях режима СВО в течение предстоящих 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Генеральный директор



Шинкаренко П.А.

«29» марта 2026 г.