

Общество с ограниченной ответственностью "АФИНА"

ИНН 7842223410, КПП 784201001, ОГРН 1247800064401

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. ООО «АФИНА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1.2. Сокращенное наименование – ООО «АФИНА».

1.3. Юридический адрес – 191036, г. Санкт-Петербург, улица 9-я Советская, д. 5, литер А, помещ. 22-Н, офис 1

1.4. Дата государственной регистрации – 26.06.2024г.

1.5. Перечень видов деятельности по ОКВЭД:

- 95.21 Ремонт электронной бытовой техники;
- 95.11 Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования

1.6. Среднесписочная численность за 2025г. составляет 4 человека.

1.7. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

1.2. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 40 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Журавкин Александр Евгеньевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не производилась выплата дивидендов.

1.3. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Общества: Журавкин Александр Евгеньевич (Решение № 1 от 20.06.2024г.)

Главный бухгалтер Общества: Журавкин Александр Евгеньевич.

1.4. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались

3. Учетная политика. Информация о существенных показателях.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.1. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует нежилое помещение по договору краткосрочной аренды № 3-суб/2025 от 01.07.2025г. и применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, улица 9-я Советская, д. 5, литер А, помещ. 22-Н, офис 1. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

3.2. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по ФИФО.

3.3. Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н. В отношении сомнительной дебиторской задолженности резерв по сомнительным долгам не формируется.

Расшифровка строки 1240 бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.:

Наименование показателя	на 31.12.2024г., тыс. руб.	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		на 31.12.2025 г., тыс. руб.
		поступило	списано	
Долгосрочная ДЗ	-	-	-	-
Краткосрочная ДЗ	3108	343	2996	455
Итого ДЗ	3108	343	2996	455
в т. ч. просроченная ДЗ				-
<i>В том числе</i>				
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	2838	75	2838	75
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	55	265	55	265
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	113	-	103	10

Наименование показателя	на 31.12.2024г., тыс. руб.	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		на 31.12.2025 г., тыс. руб.
		поступило	списано	
Долгосрочная КЗ	-	-	-	-
Краткосрочная КЗ	301	99	210	190
Итого КЗ	301	99	210	190
в т. ч. просроченная КЗ				-
<i>В том числе</i>				
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	-	-	-	-
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	146	99	146	99
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	155	-	64	91

3.4. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства и капитальные вложения;
- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- государственная помощь
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 50 329 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с тем, что Общество в 2024 году было вновь созданным и вела деятельность не полный календарный год.

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. 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.

7. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «АФИНА» _____ А.Е. Журавкин

Главный бухгалтер ООО «АФИНА» _____ А.Е. Журавкин

