

ООО «ПРИВИЛЕГИЯ»

Общество с ограниченной ответственностью «ПРИВИЛЕГИЯ»
199106, город Санкт-Петербург, улица Опочинина, дом 3, литера А, квартира 11, комната 2
ИНН 7801696304 КПП 780101001 ОГРН 1217800038664 ОКПО 47543050
р/с 40702810190270003488 ПАО «БАНК «САНКТ-ПЕТЕРБУРГ» БИК 044030790 к/с 30101810900000000790

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

1. Общая информация об организации

ООО «ПРИВИЛЕГИЯ» относится к субъектам малого предпринимательства.

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.

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.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20 – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Бухгалтерия (КОРП)».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

✓ Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

✓ Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

✓ Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

✓ Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

✓ Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. По земельным участкам амортизация не начисляется.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной (текущей) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	571	-	-	(18 002)	-	(222)	-	-	-	-	-	571	(222)
	За 2024 г.	-	-	571	-	-	-	-	-	-	-	-	571	-
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	-	-	-	(18 002)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	571	-	-	-	-	(222)	-	-	-	-	-	571	(222)
	За 2024 г.	-	-	571	-	-	-	-	-	-	-	-	571	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	145 294	(6 816)	-	-	927	(1 830)	-	-	-	-	-	127 292	(7 719)
	За 2024 г.	145 294	(4 821)	-	-	-	(1 995)	-	-	-	-	-	145 294	(6 816)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	145 294	(6 816)	-	-	927	(1 830)	-	-	-	-	-	127 292	(7 719)
	За 2024 г.	145 294	(4 821)	-	-	-	(1 995)	-	-	-	-	-	145 294	(6 816)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Аренда

Общество 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.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Выданные процентные займы учитываются в составе дебиторской задолженности.

По состоянию на 31 декабря 2025 года отражены финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса) на сумму 65 310 тыс. руб.

7. 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 статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов.

Показатели по графе «Затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков.

7.1. 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	3а 2025 г.	-	-	13 423	(496)	-	-	X	X	12 927	-
	3а 2024 г.	-	-	12 107	(12 107)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	496	(496)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	12 107	(12 107)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	12 927	-	-	-	-	-	12 927	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

8. Дебиторская задолженность

Движение дебиторской задолженности отражено за исключением задолженности поступившей и погашенной в течение отчетного периода.

8.1. 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	14	-	4 863	-	(14)	-	-	-	4 863	-
	3а 2024 г.	5 932	-	14	-	(5 932)	-	-	-	14	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5 932	-	-	-	(5 932)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	4 863	-	-	-	-	-	4 863	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	14	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	14	-	-	-	-	-	14	-
Итого	3а 2025 г.	14	-	4 863	-	(14)	-	-	X	4 863	-
	3а 2024 г.	5 932	-	14	-	(5 932)	-	-	X	14	-

9. Обязательства

Долгосрочные заемные средства отражены по строке 1410 бухгалтерского баланса.

Движение кредиторской задолженности отражено за исключением задолженности поступившей и погашенной в течение отчетного периода.

9.1. 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	3а 2025 г.	36 651	-	-	(36 651)	-	-	-
	3а 2024 г.	36 651	-	-	-	-	-	36 651
в том числе:								
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	36 651	-	-	(36 651)	-	-	-
	3а 2024 г.	36 651	-	-	-	-	-	36 651
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	36 141	77	-	(35 856)	-	-	362
	3а 2024 г.	28 765	7 634	-	(258)	-	-	36 141
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 394	-	-	(2 394)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	2 394	-	-	-	-	2 394
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	4 390	-	-	(4 390)	-	-	-
	3а 2024 г.	4 000	390	-	-	-	-	4 390
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	28 725	-	-	(28 725)	-	-	-
	3а 2024 г.	23 876	4 849	-	-	-	-	28 725
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	628	-	-	(347)	-	-	282
	3а 2024 г.	886	-	-	(258)	-	-	628
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	71	-	-	-	-	71
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	2	2	-	-	-	-	4
	3а 2024 г.	2	-	-	-	-	-	2
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	2	3	-	-	-	-	5
	3а 2024 г.	2	-	-	-	-	-	2
Итого	3а 2025 г.	72 792	77	-	(72 507)	-	X	362
	3а 2024 г.	65 416	7 634	-	(258)	-	X	72 792

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	496	12 107
Затраты на оплату труда	143	61
Отчисления на социальные нужды	44	19
Амортизация	2 052	1 995
Прочие затраты	3 257	396
Итого по элементам	5 992	14 577
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 992	14 577

11. Уставный капитал

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

Единственным участником Общества является Балушкин Антон Анатольевич, доля участия – 100%.

12. 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.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Привилегия»



М.Н.Вологина