

Пояснения к Бухгалтерскому балансу ООО «Перспектива» на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения:

Общество с ограниченной ответственностью "Перспектива"

ИНН 7810768763 КПП 782001001 ОГРН 1197847141986

Юридический адрес: 196657, Санкт-Петербург г, Шушары п, Зеленецкий (Новая Ижора Тер.) пер, дом 25, литер А

Основной вид экономической деятельности: Деятельность рекламных агентств - ОКВЭД 73.11

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. – 2 человека

Среднемесячная заработная плата – 44832,87 рублей

Организация не имеет обособленных подразделений или филиалов.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

- Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Перспектива» утверждена приказом генерального директора № 1-УП от 01.07.2019г. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

- Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Организация является микропредприятием, субъектом МСП. Имеет право на упрощенный бухгалтерский учет. Поэтому организация не применяет ПБУ 8/201 и ПБУ 18/02.

Также организация приняла решение об исправлении любых ошибок как несущественных, даже если они выявлены после утверждения отчетности. (п.9 ПБУ 22/2010).

- Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости без переоценки.

- Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости. Применяется упрощенный способ учета запасов, предусмотренный п.17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без обесценивания.

- Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 год организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным в приложении №9 к ФСБУ 4/2023.

- Уставный капитал ООО

У организации 2 участника:

Дьяченко Иван Александрович (доля 52%)

Никитин Дании Евгеньевич (доля 48%).

2. Основные показатели деятельности организации:

В отчетном году выручка составила:

1. по основному виду деятельности «Деятельность рекламных агентств» — 14183081,16 рублей;

Затраты:

амортизация ОС — 128429,41 рублей;

приобретение товарно-материальных ценностей — 712126,39 рублей;

фонд оплаты труда — 1075988,99 рублей;

аренда помещений — 61415,40 рублей;

материальные расходы – 4611359,75 рублей;

прочие расходы:

услуги банков – 36892,94 рублей.

Прочие расходы 8000 рублей.

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025

Дебиторская задолженность:

Покупатели и заказчики – 365 000 рублей;

Поставщики и подрядчики – 110 680,61 рублей;

Налоги и сборы (предоплата на ЕНС) – 7544,76 рублей;

Заработная плата - 473 рублей;

Страхование имущества – 515,07 рублей;

Кредиторская задолженность:

Поставщики и подрядчики – 557958,53 рублей;

Покупатели и заказчики – 60000 рублей;

Налоги и сборы – 386771 рублей.

Генеральный директор

Дьяченко И.А.