

Общества с ограниченной ответственностью «АСП ЭМОЦИИ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и
отчёту о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Организационно-правовая форма и собственники.

Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АСП ЭМОЦИИ"

Сокращённое наименование: ООО «АСП ЭМОЦИИ»

Адрес местонахождения: 197082, г. Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ № 65,
ул. Туристская, д. 23, корп. 2, литера А, кв. 60

ИНН / КПП: 7814838789 / 781401001

ОГРН: 1247800050090

ОКПО: 81286892

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации
22.05.2024 г.

Участниками общества являются:

- Валитов Рустам Рауфович - размер доли участника составляет 25 %
- Шулаков Александр Владимирович - размер доли участника составляет 25 %
- Шапиро Илья Игоревич - размер доли участника составляет 15 %
- Фишер Роман Александрович - размер доли участника составляет 17,5 %
- Меденникова Анастасия Викторовна - размер доли участника составляет 17,5 %

Генеральный директор и Главный бухгалтер общества – Фишер Роман Александрович.

1.2. Основные виды деятельности.

Основным видом деятельности Общества является: торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков (ОКВЭД 47.99), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности. Иные виды деятельности в отчетном периоде не осуществлялись.

1.3. Учетная политика.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положениями по бухгалтерскому учету. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, как субъект малого предпринимательства.

Метод амортизации основных средств: линейный.

Способ оценки материально-производственных запасов (МПЗ): ФИФО.

Резервы: резервы под снижение стоимости материальных ценностей и под сомнительные долги в отчетном периоде не создавались (ввиду отсутствия признаков обесценения и просроченной дебиторской задолженности).

Налогообложение: Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом «доходы минус расходы».

2. Структура бухгалтерского баланса

Валюта баланса на 31.12.2025 составила 4 310 тыс. руб., увеличившись по сравнению с предыдущим годом на 982 тыс. руб. (или 29,5%).

2.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

На балансе организации числятся основные средства остаточной стоимостью 710 тыс. руб. (по данным бухгалтерского учета). В 2025 году приобретение, выбытие (продажа) и списание объектов основных средств не производились. Изменение показателя по сравнению с 2024 годом (1 631 тыс. руб.) обусловлено исключительно начислением амортизации линейным методом в течение отчетного периода.

2.2. Запасы (строка 1210)

Запасы на конец отчетного периода составили 1 764 тыс. руб., что на 693 тыс. руб. (или 64,7%) выше показателя прошлого года. Рост запасов обусловлен увеличением объемов

деятельности организации, а также накоплением товарных запасов и расходных материалов в рамках подготовки к предстоящему сезону.

2.3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 1 352 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 83 тыс. руб.). Увеличение показателя обусловлено ростом объемов деятельности организации и соответствующим увеличением сумм авансов, перечисленных поставщикам в рамках предварительной оплаты товаров (работ, услуг). Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

2.4. Капитал (строка 1300)

Уставный капитал общества составляет 23 тыс.руб., оплачен полностью. Изменений уставного капитала в отчетном периоде не производилось. Величина капитала и резервов на конец 2025 года составила 1 966 тыс. руб. Уменьшение по сравнению с 2024 годом (3 176 тыс. руб.) связано с полученным по итогам года убытком. Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

2.5. Краткосрочные заемные средства (строка 1510)

В 2025 году организацией привлечены краткосрочные заемные средства в размере 2 100 тыс. руб. Займы получены на цели пополнения оборотных средств и финансирования текущей деятельности. Срок погашения обязательств не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.6. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность на конец 2025 года составляет 244 тыс. руб. (в основном задолженность перед поставщиками и подрядчиками). По сравнению с 2024 годом (152 тыс. руб.) задолженность увеличилась в связи с ростом объема закупок. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3. Анализ финансовых результатов за 2025 год

По итогам 2025 года организацией получен убыток в размере 1 208 тыс. руб. (строка 2400). Рост выручки (на 55,5%) обусловлен увеличением объемов реализации. Значительное увеличение расходов по обычным видам деятельности и коммерческих расходов связано с ростом закупочных цен на товары и арендных платежей в связи с расширением деятельности. Темп роста расходов (включая себестоимость и коммерческие расходы) опередил темп роста выручки, что привело к отрицательному финансовому результату.

Прочие расходы (строка 2350) представлены в основном комиссиями банков и прочими операционными расходами.

4. Социальные показатели

Численность работников за 2025 год составила 4 человека. Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 1 человек. Обязательства по оплате труда и страховым взносам исполняются своевременно, просроченной задолженности перед персоналом и внебюджетными фондами не имеется.

5. События после отчетной даты

Существенных событий, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние организации после 31 декабря 2025 года, не произошло.

6. Заключение

Несмотря на полученный убыток в 2025 году, организация сохраняет финансовую устойчивость за счет наличия ликвидных оборотных активов (запасов, дебиторской задолженности и денежных средств). Руководством общества предпринимаются меры по оптимизации расходов и увеличению маржинальности продаж в 2026 году.

Генеральный директор  / Фишер Р.А.
«31» марта 2026 г.

