

Общество с ограниченной ответственностью «АНТИК»

192029, Санкт-Петербург, проспект Обуховской Обороны, д.70,к.2 лит. А, пом. 1-Н, комната 77 офис 201.5

ИНН/КПП 7841322471/781101001, ОГРН 1057812525660

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «АНТИК»

1. Основные сведения

Дата государственной регистрации — 05.10.2005г.

ОГРН 1057812525660

Основные виды деятельности организации в отчетном периоде:

- 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
- 68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
- 01.2 Выращивание многолетних культур

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 3 человека.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Участниками Общества являются физическое лицо гражданин РФ (размер доли 75%), ООО «АЛЬТАИР» 12,5% и ООО «Боском» 12,5%.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Информация об учетной политике.

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.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства», за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Основные средства классифицируются по группам: здания, сооружения, машины и оборудование (кроме офисного), офисное оборудование, земельные участки, прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости, другие виды основных средств.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

2.6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Незавершенное производство учитывается по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально выручке от реализации услуг.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.7. Доходы, расходы

Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.8. Аренда

Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому как арендодатель классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды.

По договору аренды № 1604/25 от 10.06.2025 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.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, проспект Обуховской Обороны, д.70,к.2 лит. А, пом. 1-Н, офис 201.5

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

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Основные средства

В ходе инвентаризации за 2025 г. недостач и излишков не установлено.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания (на 31.12.2025 г.)
Основные средства	31.12.2025	Остаточная стоимость – 44,272 млн. рублей
Запасы	31.12.2025	Остаточная стоимость – 464 тыс. рублей

Финансовые и другие оборотные активы

Финансовые и другие оборотные активы составляют 81,538 млн. руб и состоят из:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 3,693 млн руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками – 3,527 млн руб.
- Расчеты по налогам и сборам -73,921 млн руб.
- Прочая дебиторская задолженность – 0,398 млн руб.

Капитал

Капитал в сумме 122,481 млн руб состоит из уставного капитала, добавочного капитала, а так же нераспределенной прибыли.

Обязательства:

Краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 97,101 млн рублей состоит из:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками- 53,107 млн. руб
- Расчеты с покупателями и заказчиками-5,488 млн руб.
- Расчеты по налогам и сборам -33,979 млн. руб
- Прочая кредиторская задолженность - 4,527 млн руб.

Расходы по обычным видам деятельности состоят из:

Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	206	170
Затраты на оплату труда	5 536	3 020
Отчисления на социальные нужды	1 083	537
Амортизация	407	155
Прочие затраты	261 687	104 391
Итого расходы по обычным видам деятельности	268 919	108 273

4. Органы управления

Генеральный директор общества — Кузнецов С.Д.

Главный бухгалтер – Макаренкова О.В.

5. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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.

6. Дата составления текстовых пояснений: 27 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «Антик»

Кузнецов С.Д.