Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Крепость» за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «Крепость» (далее - Общество) при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности руководствуется Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации, а также иными действующими нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Крепость» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб., отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация об Обществе. Основные виды экономической деятельности.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Крепость».

ИНН 7804690847, КПП 780401001.

Адрес Общества: 195272, г. Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пискаревка, ул. Бестужевская, дом 10, литера А, помещение 11-Н, КОМ. 515Н (ОФ.2515Н).

Адреса обособленных подразделений:

- 197046, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Кронверкское, тер Петропавловская Крепость, д. 3, литера Д;
- 197046, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Кронверкское, тер Петропавловская Крепость, д. 3, литера Ж;
- 187320, Ленинградская обл, м.р-н Кировский, г.п. Шлиссельбургское, г Шлиссельбург, остров Ореховый.

Среднесписочная численность работающих сотрудников Общества за 2025 год составила 26 человек, за 2024 год составила 27 человек, за 2023 год составила 28 человек.

В соответствии с Уставом Общества управление Обществом осуществляется Генеральным директором (единоличный исполнительный орган Общества).

Общество учреждено Фондом развития и реставрации Санкт-Петербургского Государственного бюджетного учреждения культуры «Государственный музей истории Санкт-Петербурга» (далее – Фонд, 100 % участие в уставном капитале ООО «Крепость»), который создан при участии Государственного бюджетного учреждения культуры музея истории Санкт-Петербурга (далее – Музей).

Целями деятельности Общества (п. 3.1. Устава) является извлечение прибыли при осуществлении Обществом экономической деятельности для аккумулирования Фондом денежных средств и направления их на содействие Музею в вопросах создания, восстановления и сохранения объектов музейного комплекса; поиска, приобретения, изучения и хранения музейных ценностей, предметов старины и артефактов, относящихся к истории Санкт-Петербурга и Северо-Западного региона Российской Федерации; публикации материалов об истории города и ведении просветительской деятельности.

В соответствие с п. 3.2. Устава Общества, предметом деятельности Общества является общественное питание для посетителей и работников Музея в стационарных и нестационарных торговых объектах; при этом общественное питание является основным видом деятельности Общества (в соответствии с классификатором ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2): 56.29.1 «Деятельность организаций общественного питания, поставляющих готовую пищу (для транспортных и строительных компаний, туристическим группам, личному составу вооруженных сил, предприятиям розничной торговли и другим группам потребителей) по договору».), на объектах Музея - территории о. Заячий (на территории Петропавловской крепости часть торговых точек

функционирует только с мая по сентябрь) и о. Ореховый (на территории крепости «Орешек» - деятельность осуществляется только с мая по сентябрь) носит ярко выраженный сезонный характер.

2. Основные положения учетной политики

Организация и ведение бухгалтерского учета

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ответственность за организацию ведения бухгалтерского учета и хранение бухгалтерской документации несет руководитель Общества.

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляются отделом бухгалтерии Общества, который возглавляется главным бухгалтером.

Отражение фактов хозяйственной деятельности Общества на счетах бухгалтерского учета, обработка первичных учетных документов, формирование регистров бухгалтерского учета осуществляются автоматизированным способом с применением специализированного программного комплекса 1С Предприятие «Бухгалтерия предприятия КОРП».

Для оформления фактов хозяйственной деятельности Общество применяет унифицированные формы первичных документов. В случаях отсутствия, утвержденных унифицированных, а также обязательных к применению форм первичной документации применяются формы, разработанные Обществом в соответствии с действующим законодательством.

Первичные учетные документы оформляются как на бумажных носителях, так и в электронном виде с использованием электронной подписи. Электронный документооборот осуществляется с помощью сервиса 1С-ЭДО из программы 1С Предприятие «Бухгалтерия предприятия КОРП», сохранность архивов баз данных и электронных документов осуществляется с помощью сервиса 1С:Облачный архив – «облачная».

Если законодательством и (или) договором предусмотрено представление первичного документа в бумажном виде, созданного в электронном формате, то изготавливается копия такого документа на бумажном носителе с передачей по месту требования.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Общества разработан на основе Приказа Минфина России от 31.10.2000 № 94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению».

Бухгалтерский учет в Обществе ведется методом двойной записи. В качестве регистров бухгалтерского учета используются специально разработанные формы, ведение которых осуществляется в электронном виде с применением программы 1С Предприятие «Бухгалтерия предприятия КОРП» и при необходимости или истребовании могут быть распечатаны на бумажном носителе для дальнейшего предоставления по месту требования.

Право подписи первичной документации, регистров бухгалтерского учета и копий бухгалтерской документации предоставляется руководителю, главному бухгалтеру или иному лицу, исполняющему обязанности поименованных должностных лиц в соответствии с приказом руководителя Общества.

Документы, которыми оформляются хозяйственные операции с денежными средствами, подписываются руководителем, главным бухгалтером или иным лицом, исполняющим обязанности поименованных должностных лиц в соответствии с приказом руководителя Общества.

Ответственность за правильность отражения хозяйственных операций в первичных документах и регистрах бухгалтерского учета возлагается на лиц, составивших и подписавших такие документы и регистры.

Инвентаризация активов и обязательств проводится перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности по результатам отчетного периода, а также по распоряжению руководителя Общества в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утверждённым приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н (ч. 3 ст. 11, ч. 1 ст. 30 Закона № 402-ФЗ, п. 27 Положения № 34н).

Начиная с годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, в связи с обязательным применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», Обществом применяются

следующие формы: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Промежуточная бухгалтерская отчетность не формируется.

Выявленная в бухгалтерском учете ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. При определении существенности ошибки учитываются количественные и качественные критерии.

Количественные – ошибка считается существенной, если составляет 5 и более процентов от валюты баланса (п. 3 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н).

Качественные – ошибка считается существенной если она приводит к неполному (ненадлежащему) раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, не имеет количественного выражения и носит описательный характер.

Существенная ошибка, выявленная после даты подписания годовой бухгалтерской отчетности, исправляется записями в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» с ретроспективным пересчетом показателей.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда «НРБУ «БМЦ» Р-126/2021-КпР «Стоимостной лимит для основных средств», Общество не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат Общества.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда «НРБУ «БМЦ» Р-100/2019-КпР «Реализация требования рациональности» Общество не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:
- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:
- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ

- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

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

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Учет аренды

Договоры аренды классифицируются согласно критериям ФСБУ 25/2018. Предметы аренды отражаются в качестве права пользования активом (ППА) (счет 01.03 «Арендованное имущество») и обязательства (счет 76 «Арендные обязательства») при начале аренды. ППА оценивается по первоначальной стоимости, включающей оценку арендных обязательств, платежи до начала аренды и затраты на демонтаж. ППА амортизируется в течение срока аренды (если нет перехода права собственности) или в течение срока полезного использования предмета аренды (если право переходит).

Арендное обязательство оценивается как сумма приведенной стоимости будущих платежей с использованием ставки дисконтирования.

Общество не применяет упрощенные способы учета, предусмотренные пунктами 11-13 ФСБУ 25/2018.

Запасы

Общество учитывает в составе запасов ценности, по фактической себестоимости (ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Для выявления признаков обесценения запасов анализируется время их нахождения у Общества. В результате создания (восстановления) резерва под обесценение запасов признаются (уменьшаются) расходы по обычным видам деятельности.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Дебиторская, кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская / кредиторская задолженности, относятся к оборотным активам и краткосрочным обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12

- при наличии информации о признании должника банкротом сомнительные долги включаются в резерв в сумме, равной 100% суммы долгов (независимо от срока просрочки).

Если не представляется возможным определить срок погашения задолженности согласно договорным условиям, Общество определяет срок погашения расчетным путем по формуле:

Срок (дата) погашения задолженности =

дата возникновения задолженности + 30 дней с даты возникновения задолженности.

Дебиторская задолженность учитывается с учетом НДС, но за исключением сумм кредиторской задолженности перед одним и тем же контрагентом, а также если не предусмотрен запрет договором.

Создание резерва по сомнительным долгам отражается бухгалтерской записью по кредиту счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» и дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы». При появлении новой информации по каждому сомнительному долгу величина резерва подлежит корректировке (увеличению или уменьшению).

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 резерв по сомнительным долгам не создавался, так как отсутствует сомнительная дебиторская задолженность.

Учет денежных эквивалентов

В составе денежных эквивалентов Общество учитывает краткосрочные депозиты со сроком погашения до 3 месяцев и до востребования. Учет денежных эквивалентов ведется на счете 55.03 «Депозитные счета». В бухгалтерском балансе денежные эквиваленты Общество отражает совместно с денежными средствами в строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» раздела «Оборотные активы» (ПБУ 23/2011 «Отчёт о движении денежных средств»).

Учет отложенных налоговых активов и обязательств

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом (ПБУ 18/02, Рекомендация № Р-102/2019-КпР «Порядок учета налога на прибыль» (утв. Фондом «НРБУ «БМЦ» 26.04.2019). Суммы ОНА отражаются по дебету (кредиту) счета 99.02.О «Отложенный налог на прибыль» в корреспонденции с кредитом (дебетом) счета 09 «Отложенные налоговые активы». Суммы ОНО отражаются по дебету (кредиту) счета 99.02.О «Отложенный налог на прибыль» в корреспонденции с кредитом (дебетом) счета 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

Критерии существенности для раскрытия информации

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 10% и более от валюты баланса.

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения Общества. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности Общества.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	6 424	(2 160)	-	-	-	(1 319)	-	-	-	-	-		6 424	(3 479)
	За 2024 г.	4 967	(969)	1 458	-	-	(1 191)	-	-	-	-	-		6 424	(2 160)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	6 191	(2 110)	-	-	-	(1 243)	-	-	-	-	-		6 191	(3 353)
	За 2024 г.	4 967	(969)	1 224	-	-	(1 141)	-	-	-	-	-		6 191	(2 110)
Транспортные средства	За 2025 г.	234	(51)	-	-	-	(76)	-	-	-	-	-		234	(126)
	За 2024 г.	-	-	234	-	-	(51)	-	-	-	-	-		234	(51)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	16 429	(7 144)	6 570	-	-	(4 380)	-	-	-	22 999	(11 524)
	За 2024 г.	15 419	(3 830)	1 220	(210)	80	(3 394)	-	-	-	16 429	(7 144)
в том числе: Здания	За 2025 г.	13 738	(6 205)	-	-	-	(2 825)	-	-	-	13 738	(9 030)
	За 2024 г.	12 776	(3 402)	963	-	-	(2 803)	-	-	-	13 738	(6 205)
Сооружения	За 2025 г.	2 690	(940)	6 570	-	-	(1 555)	-	-	-	9 260	(2 495)
	За 2024 г.	2 644	(428)	257	(210)	80	(592)	-	-	-	2 690	(940)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	14 419	13 548	15 587
в том числе: Здания	4 709	7 534	9 374
Сооружения	6 766	1 750	2 216
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 838	4 081	3 998
Транспортные средства	107	183	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	855	-	-	(855)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	234	-	-	(234)	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	251	-	-	(251)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	370	-	-	(370)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	854	-	-	(854)	-	-
в том числе: Комплект элементов для утепления и обшивки сооружения модульного конт. типа №3 (2024)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	854	-	-	(854)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Запасы
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	За 2025 г.	596	-	135 299	(135 345)	-	-	X	X	550	-
	За 2024 г.	503	-	119 031	(118 937)	-	-	X	X	596	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	26	-	2 277	(2 304)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 960	(3 934)	-	-	-	-	26	-
Товары	За 2025 г.	570	-	133 021	(133 041)	-	-	-	-	550	-
	За 2024 г.	503	-	115 071	(115 004)	-	-	-	-	570	-

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	62	73	78
в том числе: Товары	62	73	78
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

3.3. Дебиторская задолженность
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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 110	-	4 909	-	(1 947)	-	-	-	6 072	-
	За 2024 г.	2 588	-	2 121	-	(1 600)	-	-	-	3 110	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 538	-	3 982	-	(1 535)	-	-	-	3 985	-
	За 2024 г.	1 106	-	1 535	-	(1 103)	-	-	-	1 538	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	43	-	-	-	(43)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	43	-	-	-	-	-	43	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	324	-	229	-	(324)	-	-	-	229	-
	За 2024 г.	72	-	324	-	(72)	-	-	-	324	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	431	-	292	-	-	-	-	-	722	-
	За 2024 г.	260	-	170	-	-	-	-	-	431	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	178	-	136	-	-	-	-	-	314	-
	За 2024 г.	309	-	-	-	(131)	-	-	-	178	-
Расчеты по социальному	За 2025 г.	4	-	5	-	-	-	-	-	9	-

	страхованию и обеспечению	За 2024 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
	Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	548	-	221	-	-	-	-	-	768	-
		За 2024 г.	797	-	-	-	(249)	-	-	-	548	-
	Расходы будущих периодов	За 2025 г.	45	-	45	-	(45)	-	-	-	45	-
		За 2024 г.	45	-	45	-	(45)	-	-	-	45	-
Итого		За 2025 г.	3 110	-	4 909	-	(1 947)	-	-	X	6 072	-
		За 2024 г.	2 588	-	2 121	-	(1 600)	-	-	X	3 110	-

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует в Обществе по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 отсутствует.

3.4. Обязательства

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 265	3 227	-	(3 813)	-	-	6 678
	За 2024 г.	9 577	188	-	(2 501)	-	-	7 265
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	7 265	3 227	-	(3 813)	-	-	6 678
	За 2024 г.	9 577	188	-	(2 501)	-	-	7 265
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 521	7 085	-	(3 316)	-	-	11 291
	За 2024 г.	5 719	8 443	-	(6 641)	-	-	7 521
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 739	3 968	-	(2 562)	-	-	4 145
	За 2024 г.	2 015	7 069	-	(6 345)	-	-	2 739
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	28	-	-	-	-	28
	За 2024 г.	9	-	-	(9)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	3 449	3 062	-	-	-	-	6 512
	За 2024 г.	2 741	757	-	(48)	-	-	3 449
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	98	-	-	(98)	-	-	-
	За 2024 г.	75	23	-	-	-	-	98
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	6	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	50	-	-	(50)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	579	21	-	-	-	-	600
	За 2024 г.	327	258	-	(6)	-	-	579
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	656	-	-	(656)	-	-	-
	За 2024 г.	502	336	-	(182)	-	-	656
Итого	За 2025 г.	14 786	10 312	-	(7 129)	-	X	17 969
	За 2024 г.	15 296	8 631	-	(9 142)	-	X	14 786

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) в Обществе на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 отсутствуют.

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	3 710	2 571	-	1 139
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	3 710	2 571	-	1 139
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

3.5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	128 269	117 245
Затраты на оплату труда	29 714	27 168
Отчисления на социальные нужды	8 968	8 198
Амортизация	5 699	4 586

Прочие затраты	8 691	5 074
Итого по элементам	181 340	162 271
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	181 340	162 271

4. Связанные стороны

В процессе осуществления деятельности Общество производит операции с юридическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, относятся передача пожертвований организации, являющейся связанной с Обществом.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны – Фонд развития и реставрации Санкт-Петербургского государственного бюджетного учреждения культуры «Государственный музей истории Санкт-Петербурга». Учредитель Общества.

Операции со связанными сторонами за 2025, 2024 и 2023 годы:

Наименование операции	2025 год	2024 год	2023 год
Передано оборудование по договору пожертвования.	(4 300)	(360)	(3 021)

Кредиторская и дебиторская задолженности Общества перед организацией, являющейся связанной стороной отсутствуют.

5. Дополнительные пояснения

События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, у Общества отсутствуют.

Чрезвычайные факты

За 2025, 2024 и 2023 годы чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

Непрерывность деятельности

За 2025, 2024 и 2023 годы факторы и события, на основании которых может возникнуть сомнение в применимости допущения непрерывности деятельности в Обществе отсутствовали.

Генеральный директор Мурашева О. А.

«30» марта 2026 года