

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Небылица»

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

### 1. Краткая характеристика деятельности организации. Сокращенное наименование – ООО «Небылица»

Юридический адрес – г. Санкт-Петербург ул. Некрасова д. 14Б стр.1 помещ.

Дата государственной регистрации –16.02.2022г.

Основной вид деятельности – 91.02 Деятельность музеев

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 31 чел.

Единственным участником является гражданин РФ Гордишевская О.С. с долей 100 процентов.

Уставный Капитал Общества на 31.12.2025г. составляет 30 тыс.руб., полностью оплачен денежными средствами и на доли не разделен.

Состав участников Общества в 2025году не менялся.

Общество выплатило дивиденды участнику в 2025г. в сумме 99507тыс.руб.

Генеральный директор общества Гордишевская Оксана Сергеевна.

Бухгалтер Олешкевич Н.А. Штатное расписание на 2025год утверждено.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

### 2. Стандарты, по которым составлена отчетность. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета.

ООО «Небылица» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Небылица» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства",ФСБУ 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Небылица» не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

### 3. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Небылица» составлена в тыс.руб.

#### 4. Инвентаризация

| Объект учета          | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|-----------------------|--------------------------------|------------|
| Нематериальные активы | 25.12.2025                     | –          |

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

#### 5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Доходы ООО «Небылица» состоят из доходов от посещения музея (наличный расчет, эквайринг, СБП), в составе прочих доходов в 2025г. отражена выручка от сдачи части помещения музея в аренду. Выручка по реализации услуг в отчетном году признается по методу начисления.

Выручка организации за отчетный период составила 331947тыс.руб, что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 116200 тыс.руб.

Погашение расходов будущих периодов производится равномерным отнесением на соответствующие счета в течение срока, к которому они относятся, на основании бухгалтерских справок.

#### 6. Информация о деятельности

ООО «Небылица» осуществляет деятельность музея «Особняк-Небылица» «Сказочный музей», расположенный по адресу: г. Санкт-Петербург ул. Некрасова д. 14Б стр.1.

Хозяйственная деятельность музея начата после переоборудования здания, с марта 2023г., в 2025 году продолжена деятельность по реализации полного цикла творческих проектов: от разработки уникальных экспозиций до их демонстрации посетителям в музее.

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

#### 7. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 25 декабря 2025 года в составе НМА состоят на учете объекты - товарные знаки: "Небылица" N 1039779; "Небылица" N 1063043; "Небылица" N 653961; "Особняк-Небылица" N932004.

Все товарные знаки учтены по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации товарных знаков.

## 8. Учетная политика

| Объект учета      | Учетная политика   | Основание                              |
|-------------------|--|--|
| Основные средства | <ol style="list-style-type: none"><li>1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.</li><li>2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.</li><li>3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.</li><li>4. Начисление амортизации 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.</li><li>5. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.</li></ol> | Пункты 5, 9, 13, 33, 35<br>ФСБУ 6/2020 |
| Запасы            | <ol style="list-style-type: none"><li>1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий</li><li>2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.</li><li>3. При реализации и ином выбытии запасы оцениваются по стоимости единицы запасов.</li><li>4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и т.д.</li><li>5. Резерв под обесценение запасов не создается.</li></ol>   | Пункты 6, 13, 17, 26<br>ФСБУ 5/2019    |
| Проценты          | Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или  | Пункт 7 ПБУ 15/2008                    |

|                                 |   |   |
|---------------------------------|---|---|
|                                 | изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов   |   |
| Учет общехозяйственных расходов | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 99 "Прибыли и убытки" | пункт 3 обобщения Минфина от 25.03.2024 № ПЗ-3/2024 |

9. Дата составления текстовых пояснений: 24 марта 2026 года.

Генеральный директор