

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
ООО «ПЕТЕРБУРГСКИЙ СТИЛЬ»**

за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПЕТЕРБУРГСКИЙ СТИЛЬ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

ООО «ПЕТЕРБУРГСКИЙ СТИЛЬ» (далее – Общество) создано 10 декабря 2021 года

Местонахождение Общества: 197183, Санкт-Петербург, вн.тер.г.муниципальный округ Ланское, Приморский пр., д.21 литера А, пом.1-Н, пом. 1

ИНН 7842445395

КПП 781401001

ОГРН 1117847027099

Среднегодовая численность работающих Общества за отчетный период составила 1 человека (в 2024 году - 3 человека) фонд оплаты труда за 2025 год составил 462 тыс. рублей, средняя заработная плата в организации составила 38,2 тыс. рублей

Основной вид деятельности (ОКВЭД) 25.12 «Производство металлических дверей и окон». В 2025 году Общество оказывало услуги по монтажу вентиляционных решеток и прочих приспособлений, а также занималось оптовой торговлей товарами производственного назначения

Общество не имеет обособленных подразделений.

Участниками Общества являются:

- Косторной Михаил Сергеевич, ИНН 683001031371, доля участия - 100%

На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников
- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлял генеральный директор Косторная Анастасия Валерьевна, ИНН 472601442740

Бухгалтерский учет в Обществе ведется специализированной организацией ООО «Центральная бухгалтерия», ИНН 7802412682.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения и является плательщиком налога и является плательщиком налога, уплачиваемого в связи с применением УСН.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» и в соответствии с действующими Положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского

учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, и Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика на 2025 год, утверждена приказом генерального директора Общества от 30 декабря 2024 г. № У/5.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н:

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Величина чистых активов составляет:

На 31.12.2025 года – 4794 тыс. рублей;

На 31.12.2024 года – 6842 тыс. рублей;

На 31.12.2023 года – 7704 тыс. рублей.

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Методы Учетной политики по объектам учета приведены в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности и основных элементов учетной политики

Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности

В целях применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенной считать ошибку, которая приводит к изменению общей величины активов (пассивов) более чем на 5 %.

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2025 году не выявлено.

В начальные и сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год корректировки не вносились, используются данные сформированные на 31.12.2023 и 31.12.2024 гг.

АКТИВ

Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса)

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Лимит стоимости основных средств – 100 000 рублей. Основные средства принимаются к учету по

первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Проверка на обесценение проведена на 31.12.2025 года, случаев обесценения не выявлено. Амортизация начисляется линейным способом. В 2025 году были приобретены основные средства стоимостью 124 тыс. рублей; выбытия основных средств не было. По состоянию на 31.12.2025 года:

- Первоначальная стоимость основных средств – 3194 тыс. рублей;
- Начислена амортизация – (1708) тыс. рублей
- Остаточная стоимость – 1486 тыс. рублей

Запасы (срока 1210 бухгалтерского баланса)

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости с учетом ТЗР, списание в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Учет себестоимости готовой продукции и оценка незавершенного производства осуществляется по прямым статьям затрат, к которым относятся амортизация оборудования, стоимость материалов, услуги подрядных организаций. В составе запасов по состоянию на 31.12.25 числятся ТМЦ стоимостью 1194 тыс. рублей:

- Сырье и материалы – 816 тыс. рублей;
- Товары – 378 тыс. рублей

Обществом не формируется резерв под обесценение запасов

Финансовые и другие оборотные активы, включая дебиторскую задолженность (строка 1240 бухгалтерского баланса)

В составе финансовых активов в размере 1127 тыс. рублей финансовые вложения – займы, выданные другим организациям в размере 1080 тыс. рублей; расходы будущих периодов в размере 47 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Договоров, исполнение по обязательствам которых производилось неденежными средствами, не было. Резервов по сомнительным долгам не создавалось, т.к. у дебиторской задолженности не было признаков сомнительной

Расшифровка показателя:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Итого дебиторская задолженность, в т.ч	7103	6426	5543
Задолженность покупателей	5017	4532	3680
Задолженность поставщиков	1450	1135	1167
Прочая задолженность	636	759	696

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)

Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2025г. составляют:

Тыс.руб.

Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г.
Денежные средства в рублях в кассе			
Денежные средства на расчетных счетах	111	330	361
Денежные средства в валютных счетах			
Итого денежные средства	111	330	361
Итого денежные эквиваленты			

ПАССИВ

Капитал

Информация о капитале Общества представлена в строках 1300 бухгалтерского баланса. Размер уставного капитала 15 тыс. рублей, в 2025 году изменений уставного капитала не было

Величина чистых активов составляет:

На 31.12.2025 года – 4794 тыс. рублей;

На 31.12.2024 года – 6842 тыс. рублей;

На 31.12.2023 года – 7704 тыс. рублей.

По результатам работы в 2024 году участникам Общества дивиденды не начислялись и не выплачивались

На 31.12.2025 года уставный капитал полностью оплачен.

Краткосрочные заемные средства (строка 1510 бухгалтерского баланса)

В составе заемных средств числятся займы, полученные от юридических лиц. Срок погашения долга – 1 полугодие 2026 года.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса)

По строке 1520 кроме кредиторской задолженности отражены арендные обязательства в размере 56 тыс. рублей

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Договоров, исполнение по обязательствам которых производилось неденежными средствами, не было.

В составе кредиторской задолженности на 31.12.25 числились:

Расшифровка показателя:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Итого кредиторская задолженность, в т.ч	4497	4043	3309
Задолженность поставщикам	2253	1712	1575
Задолженность перед заказчиками по полученным авансам	2000	2008	1435
Прочая задолженность	244	323	299

4. Раскрытие информации, представленной в Отчете о финансовых результатах

ВЫРУЧКА (строка 2110 отчета о финансовых результатах) И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (строка 2320 и 2340 отчета о финансовых результатах)

Учет доходов от обычных видов деятельности и прочих доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация по видам доходов и расходов раскрывается в том случае, если их величина составляет более 5% от общей величины доходов и расходов соответственно.

Выручка за 2025 год составила 13 199 тыс. рублей.

В составе прочих доходов в размере 254 тыс. рублей отражены:

- Проценты к получению 2 тыс. руб
- Результат от реализации прочего имущества 252 тыс. рублей

СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ (строка 2120 отчета о финансовых результатах), КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ (строка 2120 отчета о финансовых результатах) И ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (строка 2350 отчета о финансовых результатах)

Учет расходов от обычных видов деятельности и прочих расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Расходы в зависимости от их характера и направленной деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Коммерческие расходы ежемесячно в полной сумме списываются на расходы на продажу.

Структура расходов (строка 2210 отчета о финансовых результатах) представлена в таблице:

Статья затрат	2025 год	2024 год
Себестоимость товаров	953	6053
Фот, начисления на ФОТ	601	455
Амортизация	541	300
Аренда зданий, помещений и оборудования	2075	1907
Услуги сторонних организаций	8610	7382
Материальные расходы	2959	11364
Прочие	7	87
ИТОГО:	15205	27548

В составе прочих расходов (строка 2350 отчета о финансовых результатах) за 2025 год отражены расходы в размере 100 тыс. рублей, включающие в себя:

- Услуги банков 100 тыс. рублей;

4. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

4.1. Информация о связанных сторонах.

В ходе своей обычной деятельности Общество не совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством.

Основные владельцы (акционеры (участники), распоряжающиеся более чем 10% голосующих акций, либо имеющие существенное влияние по другим основаниям)

100%	Косторной Михаил Сергеевич, ИНН 683001031371
------	--

Связанными сторонами являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество взаимозависимого лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается взаимозависимым
1	2	3	4
1.	Косторной Михаил Сергеевич, ИНН 683001031371	г. Санкт-Петербург	Лицо является единственным владельцем
2.	Косторная Анастасия Валерьевна, ИНН 472601442740	г. Санкт-Петербург	Лицо является единоличным исполнительным органом общества,

Операций со связанными сторонами в 2025 году нет

Информация о дочерних и зависимых Обществах

Дочерних и зависимых обществ нет. Совместная деятельность не осуществляется.

Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем ООО «ПЕТЕРБУРГСКИЙ СТИЛЬ» имеющим преимущественное участие в уставном капитале является Косторной Михаил Сергеевич, ИНН 683001031371

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

К управленческому персоналу Общества относится генеральный директор. За 2025 год общая сумма вознаграждения управленческого персонала Общества, включая заработную плату и премии, составила 546 тыс. руб., в том числе краткосрочные вознаграждения:

- оплата труда 420 тыс. руб.
- начисленные взносы во внебюджетные фонды 126 тыс. руб.,

В 2025 году долгосрочных выплат не было

4.2. Информация о государственной помощи

Государственную помощь Общество в 2025 году не получало.

4.3. События после отчетной даты

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации. Событие после отчетной даты признается существенным

Существенных событий после отчетной даты, требующих отражения в бухгалтерской отчетности за 2025 год, в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» на момент подписания настоящей отчетности не происходило.

4.4. Информация по прекращаемой деятельности

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 составили 4797 тыс. руб. Общество прекращение своей деятельности не планирует.

4.5. Раскрытие информации по рискам

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Финансовые риски

1) Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов на материалы и оборудование, курсов иностранных валют, необходимые для продолжения торговой деятельности

2) Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при изменении условий и объемов предоставления займов основным заемщиком. Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факторы.

3) Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Правовые риски

Риски неисполнения контрагентами своих обязательств минимизируются путем защиты интересов Общества при заключении договоров поставки и договоров подряда. Правовые риски незначительны, т.к. применяемые формы договоров с поставщиками и подрядчиками проработаны. У Общества нет судебных споров.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

В 2025 году продолжаются события, которые оказывают существенное влияние на Россию и мировую экономику. Эти события связаны с проведением Россией СВО и введением в 2025 году новых пакетов санкций отдельными странами в отношении Российской Федерации.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества продолжает анализировать возможное воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Репутационные риски

минимальны, т.к. судебных процессов нет, жалоб от контрагентов в адрес Общества не поступало на протяжении последних 3х лет. Репутация организации может быть признана положительной.

Генеральный директор
ООО «ПЕТЕРБУРГСКИЙ СТИЛЬ»

А.В. Косторная

Дата подписания 29 марта 2026 года.