

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Граффити" на 31 декабря 2025 года

1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью "Граффити" (далее – ООО "Граффити" или «Общество») на 31 декабря 2025 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей (тыс. рублей). Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

Информация об Обществе

ООО «Граффити» является организацией, созданной и зарегистрированной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата государственной регистрации 22 июля 2005 г. Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от 22 июля 2005 г. ОГРН № 1057811740964.

Адрес места нахождения Общества – 191002, Санкт-Петербург г, Щербаков пер, дом № 17а, строение Б, офис 5-Н. Общество поставлено на учет в Межрайонной инспекции ФНС России № 9 по г. Санкт-Петербург.

Зарегистрированный и оплаченный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 10 тысяч рублей.

Участниками Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. являются физические лица, гражданин Российской Федерации – Жарницкий Михаил Яковлевич (100% доли).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Основным видом деятельности Общества по является Деятельность по управлению холдинг-компаниями, что соответствует ОКВЭД 70.10.2

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2025 составила 2 человека.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации стандартов (правил) бухгалтерского учета и отчетности, Закона «О бухгалтерском учете», а также Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов РФ.

2. Учетная политика

Учет ведется в соответствии с Учетной политикой организации.

Учетная политика ООО "Граффити" на 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и иными действующими нормативными правовыми актами.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Выручка от реализации товаров (работ, услуг, прочего имущества) признается по методу начисления.

В составе себестоимости услуг учитываются расходы, которые могут быть однозначно отнесены к осуществлению основной деятельности. Расходы будущих периодов признаются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Учет отложенных налоговых активов и налоговых обязательств ведется балансовым методом.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150 бухгалтерского баланса)

№п/п	Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024
1	Иные незавершенные капитальные вложения	8 000	8 000
2	Неамортизируемые основные средства	6 646	6 646

3.2 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170 бухгалтерского баланса)

№п/п	Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024
1	Прочие внеоборотные активы	193 210	180 970

2	Отложенные налоговые активы	884	890
---	-----------------------------	-----	-----

3.3 Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)

№п/п	Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024
1	Товары	13 145	13 145

3.4 Денежные средства и их эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)

№п/п	Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024
1	Денежные средства в рублях на расчетных счетах в банках	16	22

3.5 Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240 бухгалтерского баланса)

№п/п	Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024
1	Финансовые вложения: - Предоставленные займы - Паи и акции	54 035	51 910
2	Дебиторская задолженность: - Расчеты с разными дебиторами и кредиторами - Расчеты по налогам и сборам - Расчеты с поставщиками и подрядчиками	26 570	26 583

3.6 Капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

№п/п	Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024
1	Уставный капитал	10	10
2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	7 174	7 138

3.7 Другие долгосрочные обязательства (строка 1450 бухгалтерского баланса)

№п/п	Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024
1	Отложенные налоговые обязательства	615	615

3.8 Краткосрочные заемные средства (строка 1510 бухгалтерского баланса)

№п/п	Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024
1	Краткосрочные займы	106 664	102 984
2	Проценты по краткосрочным займам	55 937	44 796

3.9 Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса)

№п/п	Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024
1	Кредиторская задолженность: - Расчеты с разными дебиторами и кредиторами - Расчеты по налогам и сборам - Расчеты по социальному страхованию	253 106	253 623

3.10 Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	1 467	1 524
Отчисления на социальные нужды	503	450
Амортизация	-	-
Прочие затраты	108	106
Итого по элементам	2 078	2 080
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 078	2 080

Генеральный директор ООО «Граффити»

Жарницкий М.Я.

31.03.2026 г.