

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «ЭТАП» на 31 декабря 2025 г.

1. Общие сведения об организации

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЭТАП»
 - Сокращенное наименование: ООО «ЭТАП»
 - Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ООО)
 - Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16)
 - Место нахождения (адрес): 196084, г. Санкт-Петербург, пр-кт Московский, д. 132, кв. 14
 - Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027810353207
 - Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7812034863
 - Код причины постановки на учет (КПП): 781001001
 - Дата регистрации: 16 июня 1999 г.
 - Уставный капитал: 10 000 рублей
 - Основной вид деятельности: Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ (ОКВЭД 59.11)
 - Единственный участник (учредитель): Радченко Александр Васильевич — доля 100% (10 000 руб.)
 - Руководитель: Генеральный директор Луговский Роман Романович (с 23.11.2022)
 - Статус организации: Общество является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие согласно реестру МСП с 01.08.2016) . Отчетность составлена по упрощенной системе, организация применяет УСН (упрощенную систему налогообложения) с объектом налогообложения Доходы. Среднесписочная численность работников составляет 1 человек .
- Финансово-хозяйственная деятельность Обществом временно не осуществляется.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ЭТАП» за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н).

3. Существенные элементы учетной политики

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, учетная политика Общества (утверждена приказом генерального директора) предусматривает следующие существенные положения:

- Основные средства (Материальные внеоборотные активы):
 - Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу списываются в состав материально-производственных запасов по мере приобретения.
 - Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.
 - Переоценка основных средств не проводится.
- Запасы: Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.
- Доходы и расходы: Выручка и расходы по обычным видам деятельности признаются в отчете о финансовых результатах методом начисления.

4. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

- Пояснение к строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» (Основные средства)

По состоянию на 31 декабря 2025 года материальные внеоборотные активы отсутствуют (0 тыс. руб.). В 2024 и 2023 годах показатель также составлял 0 тыс. руб. Общество не имеет в собственности объектов основных средств.

· Пояснение к строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы»

По состоянию на отчетные даты внеоборотные активы отсутствуют (0 тыс. руб.).

· Пояснение к строке 1210 «Запасы»

Запасы на конец отчетного периода отсутствуют (0 тыс. руб.). В 2024 и 2023 годах показатель также составлял 0 тыс. руб. Общество не осуществляет хранение товарно-материальных ценностей в связи с отсутствием активной операционной деятельности.

· Пояснение к строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

На 31 декабря 2025 года финансовые и другие оборотные активы составили 232 тыс. руб. Данный показатель стабилен на протяжении трех лет (2023 г. — 232 тыс. руб., 2024 г. — 232 тыс. руб.) и представлен дебиторской задолженностью .

· Пояснение к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Остаток денежных средств на счетах организации по состоянию на 31 декабря 2025 года составил 0 тыс. руб. (в 2024 г. — 0 тыс. руб., в 2023 г. — 0 тыс. руб.) . Деятельность по расчетным счетам в отчетном периоде не велась.

· Пояснение к строке 1370 «Нераспределенная прибыль»

Нераспределенная прибыль общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 153 тыс. руб. Данный показатель стабилен на протяжении трех лет (2023 г. — 153 тыс. руб., 2024 г. — 153 тыс. руб.).

· Пояснение к строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

Краткосрочная кредиторская задолженность на конец 2025 года составила 77 тыс. руб. (в 2024 г. — 77 тыс. руб., в 2023 г. — 77 тыс. руб.) .

· Пояснение к строке 2110 «Выручка» и 2120 «Расходы по обычным видам деятельности»

Выручка за 2025 год составила 0 тыс. руб. (в 2024 г. — 0 тыс. руб.) . Расходы по обычным видам деятельности также отсутствуют (0 тыс. руб.). Общество не вело коммерческую деятельность в отчетном периоде.

· Пояснение к строке 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы»

Прочие доходы и расходы в отчетном периоде отсутствуют (0 тыс. руб.).

· Пояснение к строке 2400 «Чистая прибыль»

Чистая прибыль (убыток) общества по итогам 2025 года составила 0 тыс. руб. (в 2024 г. — 0 тыс. руб.).

6. Прочая информация

Аудиторская проверка бухгалтерской отчетности за 2025 год не проводилась, так как Общество не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством РФ (о чем указано в титульном листе отчетности).

Генеральный директор
ООО «ЭТАП»

Р.Р. Луговский
31 марта 2026 г.