

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

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 5 от 27.12.2024.

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «ПЦ «ВМЕСТЕ» (далее — Общество).
- 1.2. Юридический адрес – 191167, Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, д. 23 лит. А, офис 144, рабочее место 1.
- 1.3. Дата государственной регистрации – 14.10.2014.
- 1.4. Уставный капитал составляет – 10 000 руб.
- 1.5. Участники (собственники) Общества – Афанасьев Иван Александрович (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 100%.
- 1.6. Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД) – 15.12 «Производство чемоданов, дамских сумок и аналогичных изделий из кожи и других материалов; производство шорно-седельных и других изделий из кожи».
- 1.7. Управляющие органы – руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – генеральный директор Афанасьев Иван Александрович, действующий на основании Устава без доверенности.
- 1.8. Филиалы и представительства: Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 1 человек.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения – доходы минус расходы).

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

### 2. Информация об Учетной политике

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Общество применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются (основание: пп. «а» п. 52, п. 53, п. 63 ФСБУ 4/2023).

Общество как микропредприятие не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

| Объект учета      | Учетная политика                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Основание                                           |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Основные средства | 1. Общество 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.<br>2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.<br>3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.<br>4. Общество не проверяет основные средства на обесценение. | Пункты 3, 5, 13, 35 ФСБУ 6/2020                     |
| Запасы            | 1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.<br>2. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.<br>3. Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары).                                                                                                                                           | Пункты 17, 26, 32, пп. «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019 |

|          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                        |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
|          | 4. Резерв под обесценение запасов не создается. Общество отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                        |
| Проценты | Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Пункт 7 ПБУ 15/2008                                                                    |
| Расходы  | Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99,<br>Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44) |
| Аренда   | <p>1. Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».</p> <p>2. Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.</p> <p>3. Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.</p> | п. 10, 11, 12<br>ФСБУ 25/2018                                                          |

### 3. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

#### 1. Запасы

##### 1.1. Наличие и движение запасов

тыс. руб.

| Наименование показателя           | Период     | На начало года            | Изменения за период |                           |                           | На конец года             |
|-----------------------------------|------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                   |            | фактическая себестоимость | затраты             | Списано                   | изменения видов запасов   | фактическая себестоимость |
|                                   |            |                           |                     | фактическая себестоимость | фактическая себестоимость |                           |
| Запасы – всего                    | за 2025 г. | 300                       | 1 712               | (1 723)                   | х                         | 289                       |
|                                   | за 2024 г. | 101                       | 905                 | (706)                     | х                         | 300                       |
| в том числе:<br>сырье и материалы | за 2025 г. | 300                       | 1 712               | (1 723)                   |                           | 289                       |
|                                   | за 2024 г. | 101                       | 905                 | (706)                     |                           | 300                       |

#### 2. Обязательства

##### 2.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

тыс. руб.

| Наименование показателя                  | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                    |          |           |                      | На конец года |
|------------------------------------------|------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|---------------|
|                                          |            |                | поступило                                                                                          |                                    | списано  |           | переклассифицировано |               |
|                                          |            |                | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                     | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы |                      |               |
| Краткосрочные обязательства – всего      | за 2025 г. | 1 715          | 175                                                                                                |                                    | (100)    | ( )       |                      | 1 790         |
|                                          | за 2024 г. | 283            | 1 432                                                                                              |                                    | ( )      | ( )       |                      | 1 715         |
| в том числе:<br><br>по кредитам и займам | за 2025 г. | 1 715          | 175                                                                                                |                                    | (100)    | ( )       |                      | 1 790         |
|                                          | за 2024 г. | 283            | 1 432                                                                                              |                                    | ( )      | ( )       |                      | 1 715         |

### 3. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя                     | тыс. руб.  |            |
|---------------------------------------------|------------|------------|
|                                             | за 2025 г. | за 2024 г. |
| Материальные затраты                        | 3 652      | 2 801      |
| Затраты на оплату труда                     | 348        | 348        |
| Отчисления на социальные нужды              | 104        | 104        |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 4 104      | 3 253      |

### 4. Иная информация

Событий после отчётной даты, способных существенно повлиять на оценку финансового положения, не произошло.  
Сделок с заинтересованными сторонами (учредителями) в отчётном периоде не осуществлялось.

\_\_\_\_\_  
Генеральный директор  
(наименование должности)  
31 марта 2026 г.

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
Афанасьев Иван Александрович  
(расшифровка подписи)