

Пояснение к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету финансовых результатов за 2025год.

ООО «Северный Торговый Дом „Русский Хлеб“» — компания, зарегистрированная 4 июня 1998 года в Санкт-Петербурге. Юридический адрес 191123, г. Санкт-Петербург, пр-т Чернышевского, д. 16, литер А, помещ. 16-Н.

Основным видом деятельности компании является аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

За организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций ответственным является директор организации, принятым по трудовому договору по совместительству и состоящим в штате организации.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с планом счетов бухгалтерского учета (приказ МФ РФ от 31.10.2000г. №94н в редакции от 08.11.2010г.)

Бухгалтерский учет ведется с использованием автоматизированного варианта учета с применением программы «1С: Бухгалтерия» (Версия 8.3).

Организация ведет налоговый учет имущества, обязательств и хозяйственных операций по упрощенной системе, предусмотренной для субъектов малого предпринимательства, перешедших на упрощенную систему налогообложения, учета и отчетности (гл.26.2. «Упрощенная система налогообложения» ПК РФ), поэтому не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» и не раскрывает информацию в бухгалтерской отчетности. Объект налогообложения – доходы минус расходы. Налоговый учет доходов и расходов для целей исчисления налоговой базы по налогу ведется в книге учета доходов и расходов вручную. Налог на доходы уплачивается со всей суммы полученных доходов минус расходы, учтенные и оплаченные в расчетном периоде.

Выплата дивидендов учредителям производится по результатам работы ежеквартально.

Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях и копейках.

В бухгалтерском учете применяются унифицированные формы первичных учетных документов, утвержденные соответствующими Постановлениями Госкомстата РФ. Допускается применение форм документов для учета и отчетности, разработанных самостоятельно с использованием ст.9 № 402 - ФЗ от 06.12.2011г.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (ФСБУ4/2023). Общество применяет упрощённую бухгалтерскую отчетность. Показатели упрощённой бухгалтерской отчетности формируются путем объединения групп показателей полной бухгалтерской отчетности (п.53 ФСБУ4/2023). Из обобщенного показателя автоматически выделяется группа с наибольшим удельным весом (п.64 ФСБУ 4/2023)

Учет основных средств.

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и принимается к учету на счет 01 со всеми его приспособлениями и принадлежностями. Переоценка ОС не производится. Ликвидационная стоимость основных средств принимается равной нулю, так как организация намеревается получать экономические выгоды только от использования основных средств и не планирует по окончании срока полезного использования их продажу или демонтаж и получение возмещения от реализации отдельных частей, превышающие затраты на демонтаж, хотя и не исключает этого.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Начисление амортизации по всем объектам основных средств осуществляется линейным способом. Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде. На конец 2025г. стоимость ОС составляет 14855 тыс. рублей, накопленная амортизация 108тыс.рублей (стоимость земли 9442 тыс. рублей, стоимость нежилых помещений – 5413тыс.рублей, накопленная амортизация 108 тыс. рублей).

Учет аренды

Бухгалтерский учет имущества предоставленного (переданного) во временное пользование за плату (аренда) ведется в соответствии с требованиями, установленными ФСБУ 25/2018, утвержденного приказом Минфина РФ от 16.10.2018 года №208н.

Группы предметов, полученных (переданных) в аренду на срок не превышающий 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды и на неопределенный срок. Предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Не применяется ставка дисконтирования и не формирует ППА.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества составляет 226тыс рублей, числящаяся за ООО «Центр МРТ Чернышевская».

Кредиторская задолженность Общества связана с коммунальными услугами на содержание ОС, переданных в аренду, а также расчеты с персоналом и бюджетом и составляет на конец 2025 521 тыс.рублей.

Финансовые вложения.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В случае незначительности величины затрат на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Учет займа

Учет договора займа с Колтовским А.С. отражается на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» и на конец 2025 составляет 5872 тыс. рублей. Проценты по займу отражаются в прочих расходах организации.

Отчет о финансовых результатах

Общество признает выручку в соответствии с ПБУ 9/99 методом начисления (пп. «а-д» п.12 ПБУ 9/99). В составе доходов по обычным видам деятельности учитываются поступления по арендной плате Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих выполнение обязательств по основной деятельности, составляет 10528 тыс.рублей.

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, осуществляемой Обществом.

В составе прочих расходов учитываются расходы, связанные с выплатой процентов по займу, а также услуг кредитных организаций. В 2025 году сумма прочих расходов составляет 493 тыс. рублей.

Раскрытие информации счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

Сумма чистой прибыли отчетного года списывается оборотами в кредит счета 84 «Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)» в корреспонденции со счетом 99 «Прибыли и убытки». Сумма убытка отчетного года списывается оборотами в дебет счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в корреспонденции со счетом «Прибыли и убытки на основании Протокола об итогах голосования на годовом собрании акционеров.

Информация о связанных сторонах и бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем ООО «СТД «Русский хлеб» является Колтовская В.М.

В 2025 году были выплачены дивиденды в размере 3900 тыс. рублей.

Связанными сторонами ООО «СТД «Русский хлеб» является АО «Хлебный завод «Арнаут».

Между АО «Хлебный завод «Арнаут» и ООО «Северный торговый дом «Русский хлеб» заключен договор возмездного оказания услуг №б/н от 01.01.2024 года, сроком с 01.01.2025 по 31.12.2025, плата за отчетный год составила 24 000 рублей.

