

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год**

АО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ПЕТРОВСКИЙ"

**ИНН 7707055896 / КПП 770701001 / ОГРН 1027700511277
ОКПО 20741307 / ОКВЭД 68.20 / ОКОПФ 12267 / ОКФС 16
Юридический и фактический адрес: 107031, Москва, ул. Петровка. Д. 19 стр. 1**

1. Основной вид экономической деятельности

Основной вид деятельности – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

На балансе компании находится помещение по адресу : 107031, Москва, ул. Петровка, д. 19 стр. 1, площадью 586,6 кв. м, принадлежащее на праве собственности. Арендаторы помещения в 2025 году : ЗАО «АВ — Инвест». Обособленных подразделений, филиалов и представительств компания не имеет.

2. Учетная политика

В соответствии с пп. 1 п. 4 ст. 6 ФЗ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" АО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ПЕТРОВСКИЙ" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью. Упрощенная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.1 Основные средства

Актив, стоимостью свыше 100 тыс. руб., удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, принимается к бухгалтерскому учету в качестве ОС, по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоценивается.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается объектом ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.2 Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, стоимостью свыше 100 тыс. руб., принимается к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов (НМА).

По всем объектам НМА, амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого

числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете.

2.3 Сырье и материалы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

2.4 Учет затрат

Для обобщения информации о затратах используется счет 20 "Основное производство". Расходы, накопленные на счете 20 "Основное производство", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.5 Финансовые вложения

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 58 "Финансовые вложения", субсчет "Банковский вклад (депозит)".

Полученных займов и кредитов на балансе компании нет.

На конец отчетного периода просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода не создаются в связи с отсутствием просроченной задолженности.

Общество применяет УСНО. Для расчета единого налога используется объект налогообложения в виде дохода. Налоговая база по единому налогу определяется по данным книги учета доходов и расходов.

В 2025 году возникли расхождения между данными бухгалтерского и налогового учета (показателями, отраженными в Отчете о финансовых результатах и Декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения) из-за того, что арендная плата с оборота поступает на расчетный счет в месяце следующем за отчетным.

Организация осуществляет деятельность непрерывно и не имеет намерения сокращения деятельности или ликвидации.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 20 25 г. ²	1832	(767)		()		(11)						1832	(778)
	за год 20 24 г. ³	1832	(756)		()		(11)						1832	(767)
в том числе: <i>Нежилое помещение</i>	за год 20 25 г. ²	1336	(271)		()		(11)						1336	(282)
	за год 20 24 г. ³	1336	(260)		()		(11)						1336	(271)
в том числе: <i>Оборудование</i>	за год 20 25 г. ²	496	(496)		()		()						496	(496)
	за год 20 24 г. ³	496	(496)		()		()						496	(496)
Инвестиционная недвижимость - всего	за год 20 25 г. ²		()		()		()							()
	за год 20 24 г. ³		()		()		()							()
в том числе: <i>(группа)</i>	за год 20 25 г. ²		()		()		()							()
	за год 20 24 г. ³		()		()		()							()

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и	поступило (с учетом пересмотра фактической)	списано		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и
					фактическая (переоцененная)	накопленные аморти-			фактическая (переоцененная)	накоплен-ная амортиза-		
Права пользования активами - всего	20 <u>25</u> г. ²		()		()		()				()	
	за _____ 20 ____ г. ³		()		()		()				()	
в том числе: (объект)	за _____ 20 ____ г. ²		()		()		()				()	
	за _____ 20 ____ г. ³		()		()		()				()	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	1054	1065	1076
в том числе: <i>Нежилое помещение</i>	1054	1065	1076
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе: <i>(группа, объект)</i>			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости <i>(группа, объект)</i>			

3.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности)			
в том числе: <i>(группа)</i>			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	1054	1065	1076
в том числе: <i>Нежилое помещение</i>	1054	1065	1076
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе: <i>(группа)</i>			
из них основные средства, находящиеся в залоге			

3.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ г. ²					()	()		
	за _____ г. ³					()	()		
<i>(группа)</i>	за _____ г. ²					()	()		
	за _____ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ г. ²					()	()		
	за _____ г. ³					()	()		
<i>(группа)</i>	за _____ г. ²					()	()		
	за _____ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ г. ²					()	()		
	за _____ г. ³					()	()		
<i>(группа)</i>	за _____ г. ²					()	()		
	за _____ г. ³					()	()		

3.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

с. 7

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	20__ г. ²					()	()		
	20__ г. ³					()	()		
<i>(группа)</i>	20__ г. ²					()	()		
	20__ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	20__ г. ²					()	()		
	20__ г. ³					()	()		
<i>(группа)</i>	20__ г. ²					()	()		
	20__ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	20__ г. ²					()	()		
	20__ г. ³					()	()		
<i>(группа)</i>	20__ г. ²					()	()		
	за 20__ г. ³					()	()		

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²				()						
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³				()						
в том числе: (вид, группа)	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²				()						
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³				()						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²			12600	(12600)		543				
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³			11000	(11000)		481				
в том числе: <i>Банковский депозит</i>	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²			12600	(12600)		543				
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³			11000	(11000)		481				
Итого	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²			12600	(12600)		543				
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³			11000	(11000)		481				

4.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: <i>(вид, группа)</i>			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе: <i>(вид, группа)</i>			
Иное использование финансовых вложений			

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20__ г. ²		()			()	()				()
	за _____ 20__ г. ³		()			()	()				()
в том числе: (вид)	за _____ 20__ г. ²		()			()	()				()
	за _____ 20__ г. ³		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ год 20 25 г. ²	2443	()	37337		(36893)	()			2887	()
	за _____ год 20 24 г. ³	2240	()	33701		(33498)	()			2443	()
в том числе: <i>Расчеты с поставщиками</i>	за _____ год 20 25 г. ²	364	()	3677		(3502)	()			539	()
	за _____ год 20 24 г. ³	117	()	3355		(3108)	()			364	()
в том числе: <i>Расчеты с персоналом</i>	за _____ год 20 25 г. ²	700	()			()	()			700	()
	за _____ год 20 24 г. ³	1000	()			(300)	()			700	()
в том числе: <i>Расчеты с покупателями</i>	за _____ год 20 25 г. ²	1349	()	29964		(29695)	()			1618	()
	за _____ год 20 24 г. ³	1093	()	27722		(27466)	()			1349	()

в том числе: <i>Расчеты</i>	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	30	()	3696		(3696)	()			30	()
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	30	()	2624		(2624)	()			30	()
Итого	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	2443	()	37337		(36893)	()		X	2887	()
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	2240	()	33701		(33498)	()		X	2443	()

с.11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²				()	()	
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³				()	()	
в том числе:	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²				()	()	
(вид)	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³				()	()	
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²	1021	24990		(24970)	()	1041
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³	723	23890		(23592)	()	1021
в том числе:	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²				(1299)	()	79
<i>Расчеты с поставщиками</i>	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³	66	1312		(1366)	()	66
в том числе:	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²	955	3999		(3992)	()	962
<i>Расчеты по налогам</i>	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³	660	4151		(3856)	()	955
в том числе:	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²		4279		(4279)	()	
<i>Расчеты с персоналом по оплате труда</i>	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³		2970		(2970)	()	

в том числе: <i>Расчеты</i> <i>с учредителями</i>	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²		15400		(15400)	()		
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³		15400		(15400)	()		
Итого	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²	1021	24990		(24970)	()	X	1041
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³	723	23890		(23592)	()	X	1021

6.2 Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Всего	-	-	-
в том числе (вид)	-	-	-

6.3 Оценочные обязательства

	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			признано	списано		
				погашено		как избыточная
Оценочные обязательства - всего	за _____ г. ²			()	()	
	за _____ г. ³			()	()	
в том числе: <i>(группа)</i>	за _____ г. ²			()	()	
	за _____ г. ³			()	()	

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За	год	За	год
	20	25	20	24
		г. ²		г. ³
Материальные затраты	4166		3637	
Затраты на оплату труда	4279		2970	
Отчисления на социальные нужды	910		617	
Амортизация	11		11	
Прочие затраты	3737		3579	
Итого по элементам	13103		10814	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции				
Итого расходы по обычным видам деятельности	13103		10814	

Ген. директор Сомов А.Л.
 (наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 01 " марта 20 26 г.
