

## **Общество с ограниченной ответственностью «Мода»**

### **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

#### **1. Краткая характеристика деятельности организации.**

2.

Сокращенное наименование: ООО «Мода». Местонахождения юридического лица: Санкт-Петербург. Юридический адрес: 195112, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ, МАЛАЯ ОХТА, ПР-КТ НОВОЧЕРКАССКИЙ, Д. 34, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. 5-Н, КОМ. 4

Дата государственной регистрации — 01.02.1993 г.

ИНН 7806013671 КПП 780601001 ОГРН 1037816021704.

Дата присвоения ОГРН: 10.02.2003.

Основной вид деятельности — аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года - 2 человека.

Уставный капитал Общества составляет 10 тысяч рублей. Единственный участник (учредитель): Петухова В.В., ей принадлежит 100% доли в уставном капитале Общества  
Директор Общества — Петухов А.В., Главный бухгалтер — Петухов А.В.

Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

#### **3. Стандарты, по которым составлена отчетность.**

Отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. ООО «Мода» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Мода» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (в упрощенном виде), 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Мода» не применяет:

- ПБУ 2/2008 "Учет 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 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций";

- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам".

### 3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	28.12.2025	—
Материально-производственные запасы	28.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

### 4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный год составила 3211 тыс. рублей, что на 389 тыс. рублей больше, чем в прошлом году; при этом расходы по обычным видам деятельности выросли на всего на 130 тыс. рублей и составили 2774 тыс. рублей против 2644 тыс. рублей - показателя прошлого года. Тем не менее, по итогам отчетного года организация получила убыток в сумме 678 тыс. рублей. В прошлом году убыток составлял 324 тыс. рублей. Указанное обстоятельство вызвано длительным дорогостоящим ремонтом фасада здания с заменой периметра фасадного остекления (расходы по вышеуказанным ремонтным работам ООО «Мода» несет солидарно вместе с еще двумя собственниками здания), проведением обязательных работ по подготовке и обслуживанию теплового пункта, проведением ремонтных работ в общих зонах помещения (данные меры были необходимы для обеспечения безопасности посетителей и безаварийной эксплуатации здания), а также значительным ростом налоговой нагрузки в отчетном году.

### 5. Информация о деятельности в отчетном году

В отчетном году, как и в предыдущем, Общество сдавало в аренду принадлежащие ему помещения. Другие виды деятельности не осуществлялись.

### 6. Учетная политика

Учетная политика и бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из следующих принципов (допущений):

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (принцип допущения имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Ликвидация или реорганизация в обозримом будущем не планируются. (принцип допущения непрерывности деятельности);

- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности)

и отвечает следующим требованиям:

- большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности);

- отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой);

- тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца (требование непротиворечивости);

- рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации (требование рациональности).

Ведение бухгалтерского осуществляется методом двойной записи с применением программы автоматизации бухгалтерского учета «1С: Бухгалтерия предприятия 8.3» с использованием регистров бухгалтерского учета этой программы. Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.

Общество применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н

Способы ведения бухгалтерского учета отдельных видов имущества приводятся ниже:

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация 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. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости; их переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету и прекращает	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020

	начисляться с месяца, следующего за месяцем списания объекта.	
Материально-производственные запасы	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.</li> <li>2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.</li> <li>3. Запасы после их признания учитываются по фактической себестоимости и резервы под обесценение по ним не создаются</li> <li>4. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.</li> <li>5. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.</li> </ol>	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Доходы	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Учет доходов организации ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации», утвержденным приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. №32н. (в части, не противоречащей федеральному закону №402-ФЗ).</li> <li>2. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.</li> <li>3. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.</li> <li>4. Все остальные доходы являются прочими.</li> </ol>	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008
Расходы	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Учет расходов организации ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 30 декабря 1999 № 107н (в части, не противоречащей федеральному закону №402-ФЗ)</li> <li>2. Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением</li> </ol>	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

	уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества). 3. Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.	
--	---	--

В отчетном году изменений в приказ по учетной политике Общества не вносилось.

С целью преодоления сложившейся ситуации руководством организации принят план по поэтапному увеличению арендных ставок и корректировке коэффициента ежегодной индексации. Также проводится работа по оптимизации операционных издержек для обеспечения роста доходности и выхода на безубыточность в ближайшей перспективе.

**7. Дата составления текстовых пояснений:** «17» марта 2026 года.

Директор ООО «Мода»

\_\_\_\_\_

Петухов А.В.