

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью "Торговый комплекс "Приветливый" (ООО "ТК "Приветливый")

ИНН 9204509931 , КПП 920401001, ОГРН 1149204071719

Адрес: 299029, Севастополь г, Генерала Острякова проспект, дом № 60

### Оглавление

1. ВВЕДЕНИЕ	1
2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	2
3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	4
5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	14
6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	14

#### **1. ВВЕДЕНИЕ**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ТК "Приветливый" (далее - Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год. Данная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Ведение бухгалтерского учета и составление отчетности в сфере деятельности организации не регулируется отраслевыми стандартами. Информация, раскрытая в настоящей бухгалтерской отчетности, сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принятыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Данная бухгалтерская отчетность является годовой бухгалтерской отчетностью, составленной в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность». В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» экономический субъект может применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Бухгалтерская отчетность составлена, исходя из допущения непрерывности деятельности. Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

## **2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ**

Общество с ограниченной ответственностью «Торговый комплекс «Приветливый» (краткое наименование – ООО ТК «Приветливый») зарегистрировано 13.10.1964г, перерегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по г. Севастополю 30.12.2014г. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц Общества за основным государственным регистрационным номером 1149204071719 от 09.12.2014г.

Уставный капитал Общества составляет 3779,08 тыс. руб. и полностью оплачен. Изменений в уставном капитале не производилось. Участниками Общества являются физические лица - граждане РФ.

Органами управления Общества являются:

- общее собрание Участников Общества;
- директор.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание Участников Общества. Единоличный исполнительный орган общества — директор Бабич Никита Вячеславович (назначен общим собранием участников 08.09.1925г., протокол №3).

Лицо ответственное за ведение бухгалтерского учета и составление отчетности — главный бухгалтер Закапко Елена Николаевна (приказ о приеме на работу №5-К от 11.06.2025г.).

Юридический адрес Общества: 299029, г. Севастополь, ул. Острякова, д. 60,

Почтовый адрес: 299029, г. Севастополь, ул. Острякова, д. 60.

Общество не имеет зарегистрированных филиалов и обособленных подразделений. Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 3 человека, за 2024 год 4 человека.

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность по направлению:

ОКВЭД 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Общество не осуществляло лицензируемых видов деятельности.

### ***3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ***

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов последовательность применения учетной политики, рациональность).

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Бухгалтерия 8.3.».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В 2025 году организация внесла изменения в учетную политику в связи с введением в действие двух новых федеральных стандартов бухгалтерского учета:

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», обязательного к применению начиная с отчетности за 2025 год (утвержден приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н);

ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», обязательного к применению начиная с 01 апреля 2025 года (утвержден приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н).

Переход на новые стандарты произведен перспективным методом.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

#### **4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

## 1. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Структура основных средств:

Основные средства										
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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
						минус				
Основные средства (за исключением инвестиционной)	3а 2025 г.	53 220	(7 569)	4 886	(1 350)	1 350	(3 328)	-	56 755	(9 547)
в том числе:										
Здания	3а 2025 г.	46 488	(5 269)	-	-	-	(2 310)	-	46 488	(7 579)
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	510	-	-	(94)	-	510	(94)
Машины и оборудование (кроме)	3а 2025 г.	-	-	151	-	-	(9)	-	151	(9)
Транспортные средства	3а 2025 г.	3 248	(2 300)	4 225	(1 350)	1 350	(915)	-	6 123	(1 865)
Земельные участки	3а 2025 г.	3 484	-	-	-	-	-	-	3 484	-

## 2. Финансовые вложения

По финансовым вложениям Общества не определяется текущая рыночная стоимость.

### 3. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилые помещения, расположенные по адресам: г. Севастополь, проспект Острякова д. 60; проспект Острякова д. 60 (цветочный павильон); ул. Л. Толстого, д. 16-А, ; ул. Советская, д 26, кв 1.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

### 4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Запасы											
Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025	368	-	2 017	(2 383,00)	-	-	X	X	2	-
в том числе:											
Сырье и материалы		368	-	2 017	(2 383,00)	-	-	-	-	2	-

## 5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество имеет расчетные счета в следующих кредитных организациях:

Кредитная организация	Номер счета	Остаток на 31.12.2025 (тыс. руб.)	Примечание
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	40702810023850000437	593,6	Основной расчетный счет
СИМФЕРОПОЛЬСКИЙ ФИЛИАЛ АБ "РОССИЯ"	40702810423280009550,	2,2	Основной расчетный счет
ИТОГО		595,8	

Общество размещает временно свободные денежные средства на банковских депозитах до востребования. На 31.12.2025 сумма размещенных средств составляет 22578 тыс. руб. Данные депозиты относятся к денежным эквивалентам, так как могут быть быстро конвертированы в денежные средства без какого-либо риска потери стоимости.

Начисленные проценты по банковским депозитам включены в состав финансовых доходов в отчете о финансовых результатах (в размере 2369,9 тыс. руб. за 2025 год).

На 31.12.2025 остаток наличных денежных средств в кассе организации составляет 0,3 тыс. руб.

## 6. Дебиторская задолженность

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	41	-	34	-	(41)	-	-	-	34	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	26 172	-	2 790	-	(2 990)	-	-	X	25 974	-

Организация признает дебиторскую задолженность при возникновении права на получение денежных средств или иных активов на основании заключенного договора и надлежащего оформления соответствующей первичной документации.

Дебиторская задолженность признается сомнительной, если:

срок ее погашения превышен более чем на 90 дней;

дебитор находится в процедуре банкротства или имеет признаки банкротства;

зadolженность не погашена в течение 12 месяцев после отчетной даты без объективных причин.

Резерв по сомнительным долгам не формируется

## 7. Обязательства

Обязательства								
Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)								
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	12 585	142	-	(883)	-	-	11 844
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	12 585	142	-	(883)	-	-	11 844
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	5 901	6 698	1	(3 884)	-	-	8 716
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	225	158	-	(250)	-	-	133
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 508	1 476	-	(2 853)	-	-	3 131
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	106	4 638	1	(6)	-	-	4 739
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	744	4	-	(475)	-	-	273
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	112	-	-	(112)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	23	-	-	(5)	-	-	18
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	182	422	-	(182)	-	-	422
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	18 486	6 840	1	(4 767)	-	X	20 560

Классификация расходов осуществляется по элементам затрат согласно п. 8 ПБУ 10/99.

Признание расходов — по методу начисления на дату оказания услуги/получения ресурса.

## 8. Расходы по обычным видам деятельности

Состав прочих расходов за 2025 годы приведены в таблице 8

Расходы по обычным видам деятельности	
Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	2 383
Затраты на оплату труда	839
Отчисления на социальные нужды	248
Амортизация	3 329
Прочие затраты	807
Итого по элементам	7 606
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 606

## 9. Прочие доходы

Состав прочих доходов за 2025 годы приведены в таблице 9

Вид дохода	2025 г. (тыс. руб.)
% по депозиту	2369,9
Доходы от реализации основных средств	200
Прочие доходы (субсидия+ возмещение судебных расходов)	186,3
ИТОГО прочие доходы	2756,2

## **10. Прочие расходы**

Расходы на услуги банков - 42 тыс. руб

## **11. Капитал и расчеты с участниками**

Выплата дивидендов не производилась.

## **12. Налог на прибыль (доходы) организаций**

В 2025 году общество применяло упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы» и уплачивало налог по ставке 4%.

## **5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ**

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в следующих случаях, установленных нормами ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»:

- когда организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;
- когда организация контролирует/или оказывает значительное влияние юридическое лицо;
- когда организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде отсутствуют.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Сведения о бенефициарном владельце

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о бенефициарном владельце, которым признаётся физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

- Рыбалко Анастасия Александровна
- резидент;
- ИНН 920158808950 ;
- основание для признания бенефициаром - 70.26%.

## 6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество способно продолжить непрерывно осуществлять свою деятельность и исполнять свои обязанности в течении как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Директор ООО "ТК "Приветливый"

Бабиц Н.В.

Главный бухгалтер ООО "ТК "Приветливый"

Закапко Е.Н.

