

**Пояснения к бухгалтерской отчётности за 2025 год ООО «Бизнес-центр «Петровка»
составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность».**

Раздел 1

Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес-центр «Петровка»
Сокращённое наименование	ООО «БЦ «Петровка»
Адрес	432072, г. Ульяновск, проспект Ленинского Комсомола, д.38
Дата государственной регистрации	27 мая 2016 года (реорганизация ЗАО в ООО)
ИНН/КПП	7328089387/732801001
ОКПО	25451761
ОГРН	1167325061540
Кем управляется	Единолично директором
Численность сотрудников на 31.12.2025 года	10 человек, в том числе 4 человека – внешние совместители
Уставный капитал составляет	1282446,81
Участниками являются	Поляков А.П. с долей 100 %

ООО «БЦ «Петровка» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощённый способ ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской отчётности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ.

Основным видом деятельности ООО «БЦ «Петровка» является – аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом **(ОКВЭД - 68.20.2)**.

Система налогообложения – **УСН с объектом «доходы» 6%**.

Раздел 2

Информация об учетной политике

Бухгалтерский учёт

Организация ведёт бухучёт посредством двойной записи с применением обычного плана счетов.

Организация использует унифицированные формы, а также самостоятельно разработанные формы первичных документов, утверждённых приказом руководителя.

Организация составляет бухгалтерскую отчётность по упрощенной форме (ч.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ).

Организация применяет метод начисления. Счёт 26 ежемесячно закрывается на счёт 90 в полной сумме.

Учёт основных средств

Основные средства принимаются к учёту по цене поставщика с учётом затрат на доставку, монтаж и пр. Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно.

Учёт МПЗ

Стоимость сырья, материалов, других МПЗ учитываются в расходах в полной сумме по мере их приобретения.

Налоговый учёт

1. Для расчёта единого налога использовать объект налогообложения в виде доходов.
2. Налоговая база по единому налогу определяется по данным книги учёта доходов и расходов.
3. Записи в книге учёта доходов и расходов вести на основании первичных документов.
4. Сумма налога (авансового платежа) уменьшается на суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование и обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве, исчисленные (отражённые в декларациях) и уплаченные в течение отчётного (налогового) периода.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Раздел 3

Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

Объект ОС	На 31.12.2024			Изменения за период		На 31.12.2025		
	(тыс. руб.)			(тыс. руб.)		(тыс. руб.)		
	Перв. ст-ть	Накопл. аморти.	Ост. ст-ть	Амортизация (тыс. руб.)	Поступило (тыс. руб.)	Перв. ст-ть	Накопл. аморти.	Ост. ст-ть
Здание	5655	800	4855	74	-	5655	873	4782
ПК	126	80	46	15	-	126	95	31
Смартфон	120	107	13	13	160	160	-	160
Земельный участок	1099	-	1099	-	-	1099	-	1099
Кондиционеры	39	39	0	-	-	39	39	0
Мебель	62	62	0	-	-	62	62	0
Кофемашина	20	20	0	-	-	20	20	0
Система видеонабл.	16	16	0	-	-	16	16	0
Итого:	7137	1124	6013	102	160	7177	1225	6072

Раздел 4

а) Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс. руб.)		На 31.12.2025 (тыс. руб.)
		Д-т	К-т	
Арендная плата	71	173	71	173
Расходы будущих периодов	84	125	84	125
Авансы перечисленные	20	6	-	26
Прочие (б/с 6805,7600)	97	-	58	39
Итого:	272	304	213	363

б) Расшифровка кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс. руб.)		На 31.12.2025 (тыс. руб.)
		Д-т	К-т	
Краткосрочная (поставщикам)	21	-	19	40
Налоги	371	-	43	414
Арендаторам (авансы, обеспечительный платёж)	1067	79	-	988
Итого:	1459	79	62	1442

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

Раздел 5

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период от основного вида деятельности составила – **12 570 тыс. руб.**, что **выше** аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с ростом арендной платы.

Прочие доходы составили – **27 тыс. руб.** (возмещение по операциям с бонусами программы лояльности «СберБизнес Спасибо»).

Расходы по обычной деятельности – содержание здания, з/плата, СВ, земельный налог, МПЗ и пр.

Прочие расходы – налог на имущество организаций, комиссия банка, подписка и пр.

Чистая прибыль организации за отчётный период составила **2511 тыс. руб.**

Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления пояснений

марта 2026 года

Руководитель

Е. М. Полякова