

# Общество с ограниченной ответственностью «Торговый центр «Содружество»

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой и табличной форме

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ТЦ «Содружество».

1.2. Юридический адрес – 169912, Республика Коми, г. Воркута, ул. Ленина, д. 53Б.

1.3. Дата государственной регистрации – 21.01.1999 г.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составляет 14 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	4 человека
Производственный отдел	10 человек

1.5. **Работающие:** пенсионеры - 3 человека;

предпенсионеры в компании 2 человека.

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

1.7. **Уставный капитал составляет 11 000 руб.**

Участниками являются:

- Вячеслав Борисович Бочаров с долей 70 процентов;
- Дмитрий Григорьевич Авраменко с долей 30 процентов;

1.8. **Основным видом деятельности является:**

- 68.20.2 АРЕНДА И УПРАВЛЕНИЕ СОБСТВЕННЫМ ИЛИ АРЕНДОВАННЫМ НЕЖИЛЫМ НЕДВИЖИМЫМ ИМУЩЕСТВОМ.

1.9. **Сведения о руководстве и главном бухгалтере**

Генеральный директор Общества: В.Б. Бочаров (приказ № 22 от 14.10.2020 г.).

Главный бухгалтер Общества: Л.И. Бочарова (приказ № 60 от 01.10.2025 г.).

1.10. **Аудит бухгалтерской отчетности Общества**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию.

### 2. Стандарты, по которым составлена отчетность и основа составления

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, 2/2008, 12/2010.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта

бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах.

### 3. Учетная политика

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом № 26 от «29» декабря 2023 года.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

#### Ведение учета в соответствии с учетной политикой

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	<b>3.1 Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость более 100 000 руб. за единицу	ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	
	<b>3.2 Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет приобретения материалов	Синтетический учет приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. <u>Типовых рекомендаций</u> по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	<b>3.3. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	<b>3.4 Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

#### 4. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся здания, сооружения и оборудование.

#### 5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	—
Материально-производственные запасы	26.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

## **6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 20 050 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Незначительное увеличение данного показателя связано с небольшим повышением арендной платы и со значительным снижением спроса на аренду площадей для ведения розничной торговли. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей и закрытием деятельности индивидуальных предпринимателей, арендующих в торговом центре помещений для ведения розничной торговли.

## **7. Информация о связанных сторонах и бенефициарах**

Бенефициарами компании являются:

- г-н Бочаров В.Б., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: Республика Коми, г. Воркута, ул. Ленина, д. 29, кв. 3.
- г-н Авраменко Д.Г., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: Республика Коми, г. Воркута, пгт. Северный, ул. Народная, д. 14.

За проверяемый период наше Общество выплат в их пользу не производило.

## **8. Способ раскрытия информации о государственной помощи**

В отчетном периоде Общество государственную помощь не получало.

## **9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

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

Компания остается платежеспособной по уплате своих обязательств в рублях.

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ТЦ «Содружество»

В.Б.Бочаров