

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО «КУПЕЧЕСКИЙ ДВОР» за 2025 год

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Показатель	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «КУПЕЧЕСКИЙ ДВОР»
Сокращённое наименование	ООО «КД»
ИНН	7810961372
ОКПО	50091752
ОКОПФ	12300 (Общества с ограниченной ответственностью)
ОКФС	16 (Частная собственность)
Юридический адрес	196211, г. Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Гагаринское, пр-кт Юрия Гагарина, дом 20, корпус 1, литера А, помещение 2-Н, офис 16/5
Отчётная дата	31 декабря 2025 г.
Единица измерения	тыс. рублей
Дата регистрации	04.06.2024
ОКВЭД	68.10-Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

## 2. ЭЛЕМЕНТЫ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

### 2.1. Общие положения

- Бухгалтерский учёт ведётся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и РСБУ
- Организация применяет **упрощённую систему бухгалтерского учёта**

### 2.2. Оценка активов и обязательств

Объект учёта	Метод оценки
Денежные средства	По фактическому остатку на счетах
Дебиторская задолженность	По сумме, ожидаемой к получению
Кредиторская задолженность	По сумме, подлежащей уплате
Заёмные средства	По сумме основного долга

### 2.3. Признание доходов и расходов

- Доходы и расходы признаются по методу **начисления**
- Проценты по заёмным средствам учитываются в составе прочих расходов

## 2.4. Основные средства

- На балансе организации основные средства не числятся
- Лимит стоимости для признания активов в составе МПЗ: 100 000 рублей

## 3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

### 3.1. Оборотные активы

Показатель	Код строки	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)
Запасы	1210	—	—
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 772	7
Финансовые и другие оборотные активы	1240	2 513	5 397
в том числе дебиторская задолженность	—	2 513	5 397
<b>Итого по разделу</b>	<b>1200</b>	<b>5 285</b>	<b>5 404</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>5 285</b>	<b>5 404</b>

### 3.2. Детализация дебиторской задолженности (счёт 76, 60)

Вид задолженности	Сумма (тыс. руб.)
Прочая дебиторская задолженность (счёт 76.09)	1 563
Прочие расчёты (счёт 60)	950
<b>Итого</b>	<b>2 513</b>

### 3.3. Денежные средства (счёт 51)

Показатель	На начало периода (тыс. руб.)	На конец периода (тыс. руб.)
Расчётные счета	7	2 772

### 3.4. Заёмные средства

Показатель	Код строки	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)
Долгосрочные заёмные средства (счёт 67.03)	1410	5 495	5 400
Краткосрочные заёмные средства (счёт 67.04)	1510	1 334	186
<b>Итого заёмные средства</b>	<b>—</b>	<b>6 829</b>	<b>5 586</b>

### 3.5. Капитал и резервы

Показатель	Код строки	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)
Уставный капитал (счёт 80)	1310	10	10
Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) (счёт 84)	1370	(1 554)	(192)
<b>Итого капитал</b>	<b>1300</b>	<b>(1 544)</b>	<b>(182)</b>

## 4. РАСШИФРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЁТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Показатель	Код строки	За 2025 г. (тыс. руб.)	За 2024 г. (тыс. руб.)
Выручка	2110	—	—
Себестоимость продаж	2120	(106)	—
Проценты к уплате	2330	(1 148)	(186)
Прочие расходы	2350	(108)	(6)
<b>Чистый убыток</b>	<b>2400</b>	<b>(1 362)</b>	<b>(192)</b>

## 5. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (GOING CONCERN)

### 5.1. Оценка способности продолжать деятельность

По состоянию на 31 декабря 2025 года руководство ООО «КУПЕЧЕСКИЙ ДВОР» провело оценку способности организации продолжать свою деятельность в качестве действующего предприятия.

### 5.2. Меры по обеспечению непрерывности деятельности

Руководство организации планирует следующие мероприятия для обеспечения непрерывности деятельности:

1. **Реструктуризация заёмных обязательств** — переговоры с кредиторами об изменении условий погашения
2. **Привлечение дополнительного финансирования** — поиск инвесторов или увеличение уставного капитала
3. **Оптимизация расходов** — снижение операционных затрат
4. **Запуск операционной деятельности** — начало деятельности для получения выручки

### 5.3. Заключение о непрерывности деятельности

Несмотря на наличие отрицательного капитала и убытка по итогам 2025 года, руководство ООО «КУПЕЧЕСКИЙ ДВОР» **не выявило существенных сомнений** в способности организации продолжать свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев после отчётной даты, исходя из:

- Наличия денежных средств на расчётных счетах (2 772 тыс. руб.)
- Отсутствия просроченной кредиторской задолженности

- Планируемых мер по финансовому оздоровлению
- Поддержки со стороны учредителей

Бухгалтерская отчётность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности организации.

## 6. СУЩЕСТВЕННЫЕ СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

На дату подписания отчётности (10 марта 2026 г.) существенных событий, которые могли бы повлиять на финансовое положение организации, не выявлено.

## 7. ЗАКЛЮЧЕНИЕ

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

## 8. ПОДПИСИ РУКОВОДИТЕЛЯ

Должность	ФИО	Подпись	Дата
Генеральный директор	Полетаев Дмитрий Геннадьевич		10 марта 2026 г.

