ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТДА»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «ТДА» (ООО «ТДА», Общество) за 2025 год составлена по упрощенной форме и состоит из Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах и настоящих Пояснений, подготовленных в соответствии с действующим законодательством и стандартами бухгалтерского учета в Российской Федерации. Отчетной датой бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025г.

1. Общие сведения о деятельности организации

Сведения о регистрации: ООО «ТДА» зарегистрировано 04.02.2013 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1137847049405, ИНН 7816555200, адрес (место нахождения):

192102, Санкт-Петербург г, Салова ул, дом 56, литер А

Основной вид деятельности: ОКВЭД 68.20. Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Уставный капитал Общества составляет 100 000,00 рублей.

Участники Общества на момент составления настоящей бухгалтерской отчетности:

Емельяненко Александр Иванович 100%.

Органы управления в соответствии с Уставом: общее собрание участников, исполнительный орган – Генеральный директор.

Генеральный директор Общества: Емельяненко Александр Иванович.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета передана специализированной организаций ООО «Эккаунт Менеджмент» на основании заключенного Договора №ЭМ-250109-045 от 09.01.2025г.

Среднесписочная численность сотрудников – 5.

2. Информация об учетной политике

2.1 Общество, являясь субъектом малого и среднего предпринимательства (МСП) – микропредприятием, имеет право на упрощенное ведение учета и составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество вправе отражать в бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики перспективно, то есть только в отношении фактов хозяйственной жизни, свершившихся после введения измененного способа учета, без корректировок показателей отчетности прошлых периодов. В учетную политику в 2025 году в части способов ведения учета активов и обязательств изменения не вносились.

В связи с применением с 01.01.2025 ФСБУ 4/2023, Учетной политикой предусмотрено объединение в группы показателей в Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах с указанием их итогов без расшифровки (детализации) показателей, входящих в группу. Существенная информация, подлежащая раскрытию, приведена в разделе 3 и 4 пояснений. Уровень существенности раскрытия отдельных показателей в группе определяется в зависимости от их влияния на экономические решения пользователей, либо существенным признается показатель, составляющий более 5% от валюты баланса.

Общество вправе исправлять в бухгалтерском учете существенные ошибки прошлых лет, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за прошедший отчетный год, в порядке, установленном для исправления несущественных ошибок прошлых лет без ретроспективного пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности. Существенной признается ошибка, составляющая более 5% от итоговой суммы соответствующей группы показателей (строки) бухгалтерской отчетности.

Порядок проведения инвентаризации активов и обязательств установлен в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.

Срок, а также перечень объектов, подлежащих инвентаризации, определяются ежегодно перед составлением годовой отчетности или по наступлению надобности на основании приказа генерального директора.

2.2 Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства".

Инвестиционной недвижимостью признаются объекты ОС, переданные в аренду и входящие в группу «Здания». Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.3 Общество, применяющее упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, составляющее упрощенную бухгалтерскую отчетность, не признаваемое эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н; Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н; Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н; Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н; Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

2.4 Общество классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, кроме случаев:

- условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;

- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

2.5 Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.6 Общество применяет упрощенную систему налогообложения в соответствии с гл. 26.2 НК РФ. Объектом налогообложения являются доходы, уменьшенные на величину расходов, согласно абз. 3 п. 1 ст. 346.14 НК РФ. Суммы авансового платежа и налога, уплачиваемых в связи с применением упрощенной системы налогообложения, рассчитываются по ставке 7%, которая установлена на территории Санкт-Петербурга на основании п. 2 ст. 346.20 НК РФ и Закона СПб №185-36 от 05.05.2009г.

3. Пояснения по группам показателей Бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	по состоянию на 31.12.25	по состоянию на 31.12.24	по состоянию на 31.12.23
3.1 Итого по строке 1150 Материальные внеоборотные активы, в том числе:	**21 467**	**21 518**	**21 557**
Инвестиционная недвижимость	8 058	8 097	8 136
Сооружения	523	542	562
Земельные участки	11 086	11 086	11 086
Права пользования активами	1 800	1 793	1 773
3.2 Итого по строке 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	**1 242**	**663**	**2 713**
денежные средства на расчетном счете	1 242	663	2 713
3.3. Итого по строке 1240 Финансовые и другие оборотные активы, в том числе:	**115**	**320**	**694**
Расчеты с покупателями и заказчиками	106	136	666
Расчеты с персоналом по оплате труда	9	-	-
Расчеты с бюджетом	-	184	28
3.4. Итого по строке 1300 Капитал, в том числе:	**13 507**	**16 294**	**18 253**
Уставной капитал	100	100	100
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	13 407	16 194	18 153
3.5. Итого по строке 1520 Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	**9 218**	**6 172**	**6 712**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	51	1 968	157
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 981	1 734	3 969

Расчеты по налогам и сборам	228	99	179
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	134	53	39
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 824	2 318	2 368

4. Пояснения по группам показателей Отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	по состоянию на 31.12.25	по состоянию на 31.12.24
4.1 Итого по строке 2110 Выручка, в том числе:	**7 053**	**8 003**
Выручка от аренды недвижимости	7 053	8 003
4.2 Итого по строке 2120 Расходы по обычным видам деятельности, в том числе:	**(12 434)**	**(11 665)**
Себестоимость	(11 053)	(10 813)
Коммерческие расходы	(342)	-
Управленческие расходы	(1 039)	(852)
4.3 Итого по строке 2340 Прочие доходы, в том числе:	**3 460**	**2 442**
Проценты полученные	77	79
Услуги	3 000	1 500
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	105	283
Прочие доходы	278	580
4.4 Итого по строке 2350 Прочие расходы, в том числе:	**(716)**	**(663)**
Расходы на услуги банков	(200)	(146)
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	(200)	-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	(179)
Прочие расходы	(316)	(338)
4.5 Итого по строке 2410 Налог на прибыль (доходы) организаций, в том числе:	**(150)**	**(76)**
Налог по упрощенной системе налогообложения	(150)	(76)

5. Иная существенная информация

По результатам инвентаризации за 2025 год недостачи, потери не обнаружены, признаки обесценения имущества, сомнительные долги не выявлены.

В отчетном периоде Общество госпомощь не получало.

События и предпосылки, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительное сомнение в способности ООО «ТДА» продолжать непрерывно свою деятельность в 2026 году не имеются.

Риски хозяйственной деятельности Общества, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние и результаты деятельности в 2025 году не значительны.

У руководства имеется уверенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно: Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Дата составления текстовых пояснений 24 марта 2026 года.

Генеральный директор Емельяненко А. И.