

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Пассаж»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Пассаж»

Адрес организации: 197349, г. Санкт-Петербург, Комендантский пр., д.9, корп.2, литер А

ИНН 7814469267 КПП 781401001

ОГРН 1107847166734

ОКПО 66009250

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 26.05.2010

Общество относится к субъектам малого предпринимательства

Уставный капитал 171876 рублей

Участник Общества: Тенишев Ильдар Ряхимович (100%)

Численность организации: 2 человек

Основным видом деятельности Общества является «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом» (ОКВЭД 68.2), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

2. Общие положения

2.1 Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность, с учетом отсутствия деятельности организации не применяются

2.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Пассаж» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

3. Учетная политика

3.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	3.3 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 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. Для группы основных средств «Недвижимость» амортизация начисляется по способу уменьшаемого остатка — суммы амортизации за одинаковые периоды уменьшаются по мере истечения срока полезного использования.	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 полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	3.4 Учет материально-производственных запасов	
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 заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и 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. Типовых рекомендаций 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
	3.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
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.
	3.6 Учет доходов и расходов	
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, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
Учет налога на имущество	Налог включается в состав прочих расходов в кредит счета 91.2	п. 11 ПБУ 10/99 «Расходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 33н)"

4. Основные средства

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

- Нежилое помещение: г. Санкт-Петербург, Комендантский пр., д.9, корп.2, литер А, пом, 13Н (доля 3/10)
- Нежилое помещение: г. Санкт-Петербург, Комендантский пр., д.9, корп.2, литер А, пом, 16Н (доля 3/10)
- Нежилое помещение: г. Санкт-Петербург, Комендантский пр., д.9, корп.2, литер А, пом, 2Н (собственность)

Поступления и выбытия основных средств в этом году не было.

5. Финансовые и другие оборотные активы

В состав оборотных активов входит:

Дебиторская задолженность – 125 т.р.

Выданные займы – 2850 т.р.

Начисленные проценты по займам – 245 т.р.

Прочие оборотные активы – 35 т.р.

6. Капитал

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) составляет 10434 т.р.

7. Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности входит:

Кредиторская задолженность поставщикам – 627 т.р.

Авансовые платежи арендаторов – 3408 т.р.

Налоги в бюджет – 759 т.р.

Невыплаченные дивиденды – 6700 т.р.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 36545 т.р., что аналогично показателю прошлого года.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Управляющий _____ Тенишев И.Р.

"25" марта 2026 г.