

Общество с ограниченной ответственностью «Торговый комплекс на Соборной»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «ТК на Соборной».
- 1.2. Юридический адрес – 188300, Ленинградская область, г. Гатчина, ул. Соборная, д. 6.
- 1.3. Дата государственной регистрации – 01.06.2007г.
- 1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 26 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	9 человек
Рабочие	17 человек

В организации пенсионеров 17 человек и пред пенсионеров 4 человека.

1.5. Уставный капитал составляет 200 000 руб. Участником является Гатчинское РАЙПО с долей 100%.

1.6. Основной вид деятельности – 68.20.2 Аренда и управление собственным и арендованным нежилым недвижимым имуществом.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор : Я.М. Заславская (приказ № 2 от 15.01.2025).

Главный бухгалтер : А.А. Халтунен (приказ № 19 от 03.03.2022).

1.8. Ревизионная комиссия (приказ №3 от 01.01.2025):

Председатель: главный бухгалтер : А.А. Халтунен

Члены комиссии: администратор : К.Г. Захарова

администратор : О.Л. Серафимова

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведется в организации ООО «ТК на Соборной». Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией.

2. Общие положения

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

2.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Общество с ограниченной ответственностью «Торговый комплекс на Соборной» 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»

3.3 Организация применила следующие нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету:

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
3.4 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается согласно классификатора основных средств по амортизационным группам.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Потери от выбытия основных средств	Потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.	п.44 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»	
	3.5 Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости единицы запасов.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)	
Учет материалов	Учет приобретения материалов ведется по первоначальной стоимости с использованием счета 10 «Материалы».	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 №64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от Н ПЗ-3/2012	
	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	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работ, оказания услуги в целом. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организаций" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"	

4. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	Распоряжение №61 от 29.10.2025 г.
Материалы	30.12.2025	Распоряжение №61 от 29.10.2025 г.
Основные средства, за балансом	30.12.2025	Распоряжение №61 от 29.10.2025 г.
Материальные ценности	30.12.2025..	Распоряжение №61 от 29.10.2025 г.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 31199 тыс. руб., расходы – 33690 тыс. руб., прочие доходы – 974 тыс. руб., прочие расходы – 504 тыс. руб., налог УСН – 384 тыс. руб. Убыток по организации составил 2405 тыс. руб. и связан с пожаром, который случился 25.03.2025 года в главном павильоне по адресу: г. Гатчина, ул. Соборная, д.29

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако из-за сложившихся обстоятельств, связанных с пожаром главного павильона по адресу: г. Гатчина ул. Соборная д.29, финансовое состояние организации ухудшилось. На срок ремонта главного павильона рабочие места сотрудников сохранились и выплачивалась заработная плата. Организация остается платежеспособной по уплате своих обязательств в рублях.

Дата составления пояснений 25 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «ТК на Соборной»



Я.М. Заславская