

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

Общество с ограниченной ответственностью «Торговый центр»

ИНН 5005004520 КПП 500501001, ОГРН 1025000927984

Адрес: 140200 Московская область, г. Воскресенск, ул. Пионерская, д. 6

1. Общая информация об организации

ООО «ТОРГОВЫЙ ЦЕНТР» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

.

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Резкое снижение стоимости основных средств произошло по независящим от Общества причинам. Определением Замоскворецкого суда от 04.07.2025 года все недвижимое имущество передано на ответственное хранение с правом владения и пользования АО «Управление недвижимостью». Так как ООО «ТОРГОВЫЙ ЦЕНТР» не имеет доступа к недвижимому имуществу, не распоряжается им и не может эксплуатировать, фактически ограничено в правах и не может извлекать доход от аренды, данные объекты были исключены из основных средств и отражены как прочие внеоборотные активы до разрешения дела по существу.

Согласно подп. "б", "в" п. 16 ФСБУ 26/2020 в капитальные вложения не включаются затраты на текущий ремонт основных средств (за исключением случая, указанного в подп. "г" п. 10 ФСБУ 26/2020), а также затраты на неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их. Указанные затраты признаются расходами периода, в котором понесены.

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, топливо, запасные зачи и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов осуществляется по средней себестоимости.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является ООО «НЕВОК», доля участия — 100 процентов.

8. Убыток.

Убыток, полученный обществом, вызван с изъятием у него основных средств, по средствам которых Общество извлекало доход, а так же штрафными санкциями за неисполнение условий договоров, возникшим по той же причине.

9. Займы полученные

За отчетный год Общество сокращало объем долгосрочных займов путем их погашения в первом полугодии (до Определения суда). Кроме того, по обязательствам, выраженным в иностранной валюте, уменьшение произошло за счет снижения курса.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Лечкин Василий Александрович (Решение № 1/24 от 29.11.2024).

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Директор ООО «ТОРГОВЫЙ ЦЕНТР» В.А. Лечкин