

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

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом №3 от 09.01.2024.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1 Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПЛАЗА» (сокращенно: ООО «ПЛАЗА»). Дата государственной регистрации: 30 января 2015 года, ОГРН 1153668003389

1.2 Юридический адрес: 394026, Воронежская область, г. Воронеж, пр-кт Московский, д. 7Е

1.3 Основные виды экономической деятельности:

Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества (ОКВЭД 70.20);

Прочие виды экономической деятельности: деятельность стоянок для транспортных средств (ОКВЭД 52.21.24)

1.4 Управляющие органы: в течение 2025 года, функции единоличного исполнительного органа исполнял – Киселев Леонид Леонтьевич. Он был избран Общим собранием участников 30.10.2015 года сроком на 5 (пять) лет. В связи с окончанием срока данного протокола в 2025 году был переизбран Общим собранием участников 14.10.2025 г. на новый срок, на 5 (пять) лет.

1.5 Численность сотрудников: 32

1.6 Уставный капитал - 100 010 000,00 рублей

1.7 Участники (собственники) Общества:

- гражданин РФ Орлов А.М – доля 1% в УК;
- гражданка РФ Барбашина Е.И. – доля 2% в УК;
- гражданка РФ Бруданина С. В. – доля 10% в УК;
- гражданин РФ Симонов Е.Ю. – доля 37% в УК;
- гражданин РФ Ячный А.Ю. – доля 50% в УК;

1.8 Обязанности главного бухгалтера, отвечающих за правильное и достоверное ведение бухгалтерского учета возложены на Главного бухгалтера Комарову Наталью Владимировну, имеющая высшее экономическое образование.

2. Филиалы и представительства:

На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

3. Информация об учетной политике:

В 2025 году соблюдался принцип преемственности учетной политики, действовавшей в 2024 году. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности. Принятая в Обществе учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

4. Основа представления отчетности:

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

4.1 Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.
- Запасы: оценка производственных запасов, при принятии к учету, отражается по фактической цене приобретения с использованием счета 10 «Материалы» по итогам каждого месяца; при отпуске их в производство осуществляется по средней себестоимости методом скользящей оценки. Резерв под обесценение запасов не создается.
- Доходы и расходы: доходом от обычной деятельности является выручка, которую Общество получает регулярно, систематически от видов деятельности, указанных в уставе ООО «ПЛАЗА». Доходы и расходы учитываются методом начисления, то есть в том периоде, в котором они произведены, независимо от даты оплаты;
- Расходы, связанные с оказанием услуг по содержанию и передаче в аренду объектов недвижимости отражаются на счете 20 «Основное производство», расходы на общее обслуживание и организацию производства, и управление предприятием отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы по счету 26 «Общехозяйственные расходы» распределяются на счет 90;

4.2 Общество применяет упрощённую систему налогообложения (УСН), объектом налогообложения являются доходы Общества, определённые в соответствии с положениями гл. 26.2 НК РФ, ставка налога 6 (Шесть) процентов;

5. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 ПБУ 18/02.

6. Основные средства

Основным из показателей в составе активов Общества, строка 1150, по состоянию на 31.12.2025 года, является показатель «основные средства», который составляет 36% от стоимости всех активов Общества.

Обществу принадлежат на праве собственности следующие объекты недвижимости и земельные участки, которые отражены в составе объектов основных средств Общества:

1. земельный участок - разрешенное использование: технико-торговый центр, общая площадь: 7 893 кв. м., адрес местонахождения: Воронежская обл., г. Воронеж, просп. Московский, 7Е, уч. 1, кадастровый номер: 36:34:0209016:64;

2. объект недвижимости, нежилое здание - часть здания в лит. Д, Д1, Д2, Д3, общая площадь 7 399,1 кв.м., кадастровый номер: 36:34:0209016:1165;

3. сооружение - участок железнодорожного пути, протяжённостью 167 м., кадастровый номер 36:34:0209016:1177.

В течение 2025 года переоценки основных средств ООО «ПЛАЗА» не проводило.

7. Нематериальные активы и инвентаризация.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится: по основным средствам – 1 раз в три года, по остальным активам и обязательствам каждый год не ранее 1 октября.

Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечание
Основные средства	31.12.2025	Отклонение от учетных данных не выявлено
Денежные средства и и денежные эквиваленты	31.12.2025	Отклонение от учетных данных не выявлено
Финансовые вложения	31.12.2025	Отклонение от учетных данных не выявлено
Дебиторская и кредиторская задолженность	31.12.2025	Отклонение от учетных данных не выявлено
Товарно-материальные ценности	31.12.2025	Отклонение от учетных данных не выявлено

Все операции, проведенные Обществом в 2025 году, выражены в российских рублях.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка за отчётный период составила 68 531 тыс. руб. Основным источником поступлений является оплата за оказанные услуги по передаче имущества в аренду, а именно – 65 748 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с повышением арендной платы.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

Дата составления текстовых пояснений – 26.03.2026 года.



Киселев Л.Л.