

## Общество с ограниченной ответственностью «Магазин № 22»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Магазин №22».

1.2. Юридический адрес – 197198, г.Санкт-Петербург, Татарский пер.,д.1/65, Лит.А

1.3. Дата государственной регистрации – 21.06.1999

1.4. Основной ОКВЭД – 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 508000 руб. Участниками являются:

- 100% Бильдина Н.В., единственный учредитель
- 

1.7. Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.8. Деловая репутация

Сдача собственного недвижимого имущества в аренду

### 2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Удельная» составлена в тыс.руб.

### 3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Баланс и отчет о финансовых результатах за 2025 год составлялся в соответствии с ФСБУ 4/2023, в котором изменили содержание показателей и строк. В связи с этим требованием данные за 2024 и 2023 годы составлены по новым правилам.

### 4. Основные положения учетной политики

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.

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.

Положение учетной политики		Основание
	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 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.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
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.
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99

#### 5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество сдает в аренду нежилое помещение по договору долгосрочной аренды № 25-ОКТ от 25.10.2019, договор аренды № Т1-2025 от 08.11.2025 без права выкупа.

#### 6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» в 2025 году движения не было, капитальных вложений в ОС не производились.

#### 7. Нематериальные активы

На балансе нет нематериальных активов

#### 8. Запасы

Запасов на балансе нет

#### 8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы		–
Нематериальные активы		–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

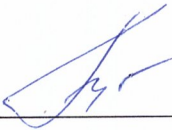
Выручка организации за отчетный период составила 23974 тыс. руб., что меньше аналогичного показателя прошлого года на 889тыс.руб. Уменьшение данного показателя связано с закрытием деятельности общественного питания с 01.11.2025г.

## 11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	2169	2134	3095

У Общества чистые активы за три года положительные. Стоимость чистых активов больше УК.

Генеральный директор:



Бильдина Н.В.