

АО "Ржевский Пассаж"

Пояснительная записка к финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2025г.

1. Общая информация об Обществе

Акционерное Общество «Ржевский Пассаж», зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по г. Санкт-Петербург 10.09.1996 года.

ОГРН 1027804176861, ИНН 7806047920 /КПП780601001

Адрес: 195279, Санкт-Петербург, пр-т Ударников, дом 40, корпус 1 литер А, помещение 1-Н, кабинет 027.

Общество состоит на учете в Межрайонной Инспекции ФНС РФ № 21 по Санкт-Петербургу.

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Общество не имеет своих представительств в регионах Российской Федерации.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор: Башун А.Г. Уставный капитал Общества составляет 10,0 (десять тысяч) рублей.

По состоянию на 31.12.2025 года Уставный капитал Общества полностью оплачен.

По состоянию на 31.12.2025 года участниками Общества являются:

участники	Кол-во акций	Тыс.Руб.
Башун Александр Григорьевич	125	1,25
Белостоцкий Юрий Борисович	250	2,50
Заплюйсвечкин Александр Николаевич	225	2,25
Каштело Олег Павлович	75	0,75
Каштело Елена Владиславовна	75	0,75
Маневич Марина Владимировна	150	1,50
Субоч Владимир Викторович	100	1,00
ИТОГО	1000	10,0

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Основным видом деятельности Общества является ОКВЭД 68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Наличие лицензий: лицензии не предусмотрены.

Среднесписочная численность -2 человека.

2. Общие принципы учетной политики и составления финансовой отчетности общества

Учетная политика по бухгалтерскому учету АО «Ржевский Пассаж», утвержденная приказом Общества № 1/УП от 30.12.2024, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 03.12.2011г. № 402-ФЗ, ФСБУ 4/2023. Применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программы 1С: предприятие 8.3.

Организация ведения бухгалтерского учета и обработка первичных документов возложена на

генерального директора.

Основные средства и нематериальные активы

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 "Основные средства" стоимостью свыше 100 000 рублей. К материально - производственным запасам относятся объекты стоимостью не более 100 000 рублей (включительно). Их стоимость списывается в момент передачи в эксплуатацию единовременно в расходы по обычным видам деятельности.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, в соответствии с Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002 г. N1.

Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом. После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы текущего периода.

В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд.

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и ином выбытии, а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

Общество не формировало резервы по сомнительной задолженности и по неиспользованным отпускам сотрудников.

В 2025 году Общество применяло **упрощенную** систему налогообложения (доходы минус расходы)

4. Пояснения по основным статьям Бухгалтерского баланса за 2025 год и Отчета о финансовых результатах

Основные средства на 31.12.2025 года

- здание первоначальная стоимость 13342,2 т.р., начисленная амортизация 13342,2 т.р.
Остаточная стоимость 0,00.

- снегоуборщик первоначальная стоимость 35,7 т.р. начисленная амортизация 35,7 т.р.
Остаточная стоимость 0,00.

Движения основных средств в 2025 году не было.

НМА общество не имеет.

Вложения во внеоборотные активы на 31.12.2025 г отсутствуют

Материально-производственные запасы на 31.12.2025г. отсутствуют

Дебиторская задолженность (стр. 1240).

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составила 415 руб.

В том числе:

-по расчетам с заказчиками отсутствует

- по авансам выданным поставщикам 414,4 тыс. руб.

- по расчетам с прочими дебиторами 0,2 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г. Общество долгосрочной дебиторской задолженности не имеет.

Денежные средства (строка 1250).

Остаток денежных средств на расчетном счете – 1520,0 тыс. руб., в кассе – 0 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества на 31.12.2025 составила 308 тыс. руб.:

- авансы, полученные от заказчика 190,4 т.р.
- задолженность поставщикам услуг 15,1 р.
- задолженность по налогам и сборам 59,4 т.р.
- задолженность перед персоналом по зарплате нет.
- задолженность по расчетам с подотчетными лицами 43,0 т.р.

Долгосрочной кредиторской задолженности общество по состоянию на 31.12.2025 не имеет
- Кредиты и займы на 31.12.2025 отсутствуют.

Выручка от основной деятельности – 7500,6 тыс. руб.
Прочие доходы (% к получению) – 8,0 тыс. руб.

Себестоимость продаж – 6759,1 тыс. руб.

Наименование расходов	Сумма, тыс. руб.
Оплата труда	1020,3
Страховые взносы в СФР	312,2
Материалы	11,6
Услуги поставщиков, в т.ч.:	
КИО (аренда земельного участка)	746,5
ПСК (эл. Энергия)	4285,6
Аренда офиса	126,1
Водоканал	177,6
Р.О.С.Т (ведение реестра акционеров)	56,0
Прочие	23,2

- Услуги банка - 16,3 тыс. руб.
- Налог на имущество – 173,8 тыс. руб.
- прочие – 13,2 тыс. руб.

Доходы для НУ (книга доходов и расходов) в 2025г. составили 7609,2 т.р., расходы для НУ 6898,0 т.р. Разница образуется в связи с тем, что книга доходов и расходов ведется кассовым методом. Учет доходов и расходов ведется в соответствии со ст. 346 главы 26.2 НК РФ. По итогу 2025 году Обществом получена бухгалтерская прибыль в размере 484 тыс. руб.

Событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность 2025 года не было. Условных факторов хозяйственной деятельности, влияющих на непрерывность деятельности в будущем нет.

Судебные споры с участием организации отсутствуют.

Башун А.Г.

Димитренко Л.А.

