

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

Общество с ограниченной ответственностью торговый центр «ПАССАЖ»  
(ООО ТЦ «ПАССАЖ»)

ИНН 3525134289, КПП 352501001, ОГРН 1043500040583

Адрес: 160001, г. Вологда, ул. Челюскинцев, 5

### **1. Общая информация об организации**

ООО ТЦ «ПАССАЖ» 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.

### **2. Информация об учетной политике**

Учетная политика для целей бухгалтерского учета, для целей налогообложения ООО ТЦ "ПАССАЖ" утверждена приказом от 28.12.2024г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Система налогообложения — УСН. 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.

### **3. Основные виды деятельности**

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20.2 — Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

### **4. Основные показатели деятельности ООО ТЦ "ПАССАЖ"**

В 2025 году ООО ТЦ "ПАССАЖ" осуществляло сдачу в аренду собственных помещений. Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

## ДОХОДЫ

4.1. Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг (Стр. 2110 Отчета о финансовых результатах), тыс. руб.

Показатель	2025 год	2024 год
Выручка	7 241	7 802

4.2 Прочие доходы за 2025 год. (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах)

Показатель	Сумма, тыс.руб.
Перераспределение земельных участков	1 480
Прочие доходы (проценты к получению)	22
Итого	1 502

## РАСХОДЫ

4.3 Себестоимость продаж (Стр.2120 Отчета о финансовых результатах), тыс.руб.

Показатель	2025 год	2024 год
Себестоимость продаж	7 894	7 605

4.4. Прочие расходы (Стр. 2350 Отчета о финансовых результатах)

Показатель	Сумма, тыс.руб.
Перераспределение земельных участков	1 480
Услуги банка	20
Прочие расходы	77
Итого	1 577

## 5. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.

5.1. Стр. 1210 "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.

Показатель		Сумма, тыс.руб.
Запасы всего:		4
1	Материалы	4

5.2. Стр. 1230 "Дебиторская задолженность", тыс. руб.,

Показатель	31.12.25
расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 639
расчеты с покупателями и заказчиками	109
расчеты по налогам и сборам	59
прочие	159
<b>ИТОГО</b>	<b>3 966</b>

5.3. Краткосрочные и долгосрочные заемные средства на 31.12.2025г. Отсутствуют.

5.4. Стр.1520 "Кредиторская задолженность", тыс. руб., в т.ч.:

Показатель	31.12.25
расчеты с поставщиками и подрядчиками	434
расчеты с покупателями и заказчиками	261
расчеты по налогам и сборам	462
<b>ИТОГО</b>	<b>1 157</b>

## 6. Состав бухгалтерской 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.

## 7. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Директор ООО ТЦ «ПАССАЖ»

Главный бухгалтер (дов. от 22.03.2021 г.)



С. А. Мосикян

Н.А. Мосикян