Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО " Троицкий рынок " за 2025 год

1. Сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью " Троицкий рынок "

Сокращенное наименование: ООО " Троицкий рынок "

ИНН/КПП: 7424014401/742401001

ОГРН: 1237400023310

ОКПО: 75752000

Юридический адрес: 457100, Челябинская область, г.о. Троицкий, г. Троицк, ул. им. Ю.А. Гагарина, д.43

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Форма собственности: Частная собственность

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению: Да

Орган, утверждающий бухгалтерскую отчетность: Решение единственного участника Общества

Отчетный период: 2025 год

Дата составления отчетности: 17 марта 2026 г.

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

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20.2 – аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

2. Учетная политика

С 01.01.2025 г. Обществом осуществлен добровольный переход с упрощенной системы налогообложения на основную систему налогообложения, в связи с чем в учетной политике предприятия был изменен порядок признания выручки и расходов с кассового метода на метод начисления. Остальные положения учетной политики остались без изменения.

Учетная политика ООО «Троицкий рынок» сформирована в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

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.

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.

Как субъект малого предпринимательства Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

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

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по себестоимости каждой единицы.

Дебиторская и кредиторская задолженность оценивается по фактической стоимости погашения.

3. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Самсонов Алексей Александрович, доля участия – 100 процентов.

В 2025 г. дивиденды Обществом не начислялись и не выплачивались.

4. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – директор Балабуха Денис Валерьевич (Решение № 1 от 17.02.2023 г., на три года).

Главный бухгалтер – Пальнов Евгений Анатольевич.

5. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

6. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 17 марта 2026 г.

7. Пояснения к статьям баланса

7.1. Активы

Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

Стоимость материальных внеоборотных активов на 31.12.2025 г. составила 83 546 тыс. руб., что на 5 082 тыс. руб. (5,7%) меньше показателя на 31.12.2024 г. (88 628 тыс. руб.). Снижение стоимости материальных внеоборотных активов связано с начислением амортизации основных средств (зданий и сооружений рынка) в течение отчетного периода. Организация не приобретала новых основных средств в 2025 году.

Запасы (строка 1210)

Стоимость запасов на 31.12.2025 г. составила 3 тыс. руб. На 31.12.2024 г. запасы отсутствовали. Наличие незначительных запасов связано с приобретением хозяйственных товаров для обслуживания объектов рынка.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)
Остаток денежных средств на 31.12.2025 г. составил 3 322 тыс. руб., что на 3 267 тыс. руб. (5 940%) больше показателя на 31.12.2024 г. (55 тыс. руб.). Значительное увеличение денежных средств связано с поступлением арендной платы от торговых точек рынка и своевременным погашением дебиторской задолженности арендаторами.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)
Сумма финансовых и других оборотных активов на 31.12.2025 г. составила 88 949 тыс. руб., что на 9 584 тыс. руб. (12,1%) больше показателя на 31.12.2024 г. (79 365 тыс. руб.). Увеличение обусловлено ростом дебиторской задолженности контрагентов.

7.2. Пассивы

Капитал (строка 1300)
Сумма капитала на 31.12.2025 г. составила 173 366 тыс. руб., что на 7 214 тыс. руб. (4,3%) больше показателя на 31.12.2024 г. (166 152 тыс. руб.). Увеличение капитала связано с получением чистой прибыли за 2025 год в размере 7 214 тыс. руб. (см. Отчет о финансовых результатах).

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)
Сумма краткосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2025 г. составила 2 455 тыс. руб., что на 559 тыс. руб. (29,5%) больше показателя на 31.12.2024 г. (1 896 тыс. руб.). Рост кредиторской задолженности связан с увеличением обязательств перед бюджетом в связи с переходом на основную систему налогообложения и появлением у Общества обязанности по уплате налога на добавленную стоимость и налога на имущество.

8. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка (строка 2110)
Выручка от операционной деятельности в 2025 году составила 25 450 тыс. руб., что на 3 203 тыс. руб. (11,2%) меньше показателя 2024 года (28 653 тыс. руб.). Снижение выручки обусловлено уменьшением количества арендованных торговых мест на рынке и снижением спроса на торговые площади в связи с экономической ситуацией в регионе.

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)
Расходы по обычным видам деятельности в 2025 году составили 25 441 тыс. руб., что на 2 574 тыс. руб. (11,3%) больше показателя 2024 года (22 867 тыс. руб.). Увеличение расходов связано с ростом затрат на содержание и ремонт объектов рынка, а также с увеличением расходов на коммунальные услуги.

Прочие доходы (строка 2340)
Прочие доходы в 2025 году составили 9 908 тыс. руб., что на 9 907 тыс. руб. (990 700%) больше показателя 2024 года (1 тыс. руб.). Значительный рост прочих доходов обусловлен правилами переходного периода с УСН на ОСН (учет в доходах дебиторской задолженности контрагентов, образовавшейся на 01.01.2025 г.).

Прочие расходы (строка 2350)

Прочие расходы в 2025 году составили 258 тыс. руб., что на 845 тыс. руб. (76,6%) меньше показателя 2024 года (1 103 тыс. руб.). Снижение прочих расходов связано с отсутствием штрафных санкций и пени в 2025 году, которые имели место в предыдущем году.

Налог на прибыль (строка 2410)
Налог на прибыль в 2025 году составил 2 445 тыс. руб., что на 1 580 тыс. руб. (182,7%) больше показателя 2024 года (865 тыс. руб.). Увеличение налога на прибыль связано с ростом налогооблагаемой базы за счет высоких прочих доходов и увеличением ставки налога с 6 % до 25%.

Чистая прибыль (строка 2400)
В 2025 году организация получила чистую прибыль в размере 7 214 тыс. руб., что на 3 395 тыс. руб. (89,0%) больше показателя 2024 года (3 819 тыс. руб.). Рост чистой прибыли обусловлен значительным увеличением прочих доходов, несмотря на снижение выручки от основной деятельности.

9. Изменения в сравнительных данных

Сравнительные данные за 2024 и 2023 годы приведены в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023. Существенных изменений в методах подготовки сравнительных данных не производилось.

10. События после отчетной даты

На момент составления бухгалтерской отчетности (17 марта 2026 г.) событий, требующих корректировки отчетности за 2025 год, не имелось.

11. Дополнительная информация

Основной вид деятельности ООО "Троицкий рынок" - управление и эксплуатация торгового рынка, аренда торговых площадей. Организация не осуществляет закупку и продажу товаров, что подтверждается незначительной величиной запасов.

В 2025 году организация столкнулась с рядом факторов:
- Снижение спроса на торговые площади
- Рост коммунальных тарифов
- Необходимость проведения текущего ремонта объектов

Несмотря на снижение выручки от основной деятельности, финансовое положение организации укрепилось за счет единовременных доходов и эффективного управления расходами. Увеличение денежных средств на счете свидетельствует о высокой платежеспособности организации.

Генеральный директор ООО "Троицкий рынок" _____ Д.В. Балабуха
Главный бухгалтер ООО "Троицкий рынок" _____ Е.А. Пальнов

Дата составления пояснений: 17 марта 2026 г.