

**Общество с ограниченной  
ответственностью «ТОРГОВЫЙ ЦЕНТР  
В142»**

**ИНН: 7733905885, КПП: 773301001, ОГРН: 5147746475586**  
Адрес: 125464, г. Москва, Волоколамское шоссе, д.142, стр.7

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

Место: г. Москва

Дата: 27 марта 2026 г.

Периодичность: годовая

Единица измерения: тыс. руб.

Отчетность составлена по установленным формам на основе данных бухучета и информации, определенной федеральными и отраслевыми стандартами (п. 1 ст. 3, ч. 1 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", п. 2, пп. "а" п. 69 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н).

### **1. Информация об организации**

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ЦЕНТР В142» (далее - ООО «ТОРГОВЫЙ ЦЕНТР В142», Общество, Организация) учреждено в 2014 году путем реорганизации в форме преобразования.

1.2. Участником Общества является физическое лицо.

Уставный капитал ООО «ТОРГОВЫЙ ЦЕНТР В142» составляет 3 8 436 руб.

1.3. Общество зарегистрировано по адресу: 125464, г. Москва, Волоколамское шоссе, дом 142, строение 7.

Фактический адрес: 125464, г. Москва, Волоколамское шоссе, дом 142, строение 7.

1.4. Обособленные подразделения (Филиалы) в Обществе отсутствуют.

1.5. Данные о государственной регистрации: ОГРН 5147746475586

Свидетельство о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц выдано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 46 по Северо-Западному округу г. Москвы от 08 декабря 2014 года (серия 77 № 017445289).

1.6. Основные виды деятельности Общества в отчетном периоде:

- ▶ ОКВЭД 52.10 Деятельность по складированию и хранению.
- ▶ ОКВЭД 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

1.7. Средняя численность за 2025 год составила 47 человек.

1.10. Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

1.11. Органы управления

Учредитель: Ярошенко Юрий Васильевич

Единоличный исполнительный орган: генеральный директор Кирюшин Алексей Сергеевич.

1.12. Бухгалтерский учет в Обществе осуществлялся бухгалтерской службой в количестве 1 человек.

1.13. Общество не подлежит обязательному аудиту.

## 2. Информация об основных положениях и изменениях учетной политики

Учетная политика Организации утверждена Приказом генерального директора ООО «ТОРГОВЫЙ ЦЕНТР В142» от 27.12.2024г. № 5-О.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

**Существенные отступления** от установленных п. 7, 7.1 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008)<sup>1</sup> правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета в 2025 году отсутствовали.

**Существенные отступления** от норм ФСБУ 4/2023 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, в отчетном году отсутствовали.

Уровень существенности определен как 10%-ное искажение показателя бухгалтерской (финансовой) отчетности, которое признается грубым нарушением требований к бухгалтерскому учету в соответствии со ст.15.11 КоАП РФ<sup>2</sup>.

---

<sup>1</sup> Приказ Минфина России от 06.10.2008 № 106н

<sup>2</sup> в ред. Федерального закона от 29.05.2019 N 113-ФЗ

## **2.1. Основные средства**

Актив, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства»<sup>3</sup> (далее - ФСБУ 6/2020), относится к объектам основных средств, если его стоимость свыше 100 тыс. руб.

Единицей учета основных средств является инвентарный номер.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет виды (группы) основных средств: здания, сооружения, машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, транспортные средства.

Кроме того, в составе основных средств отражено право пользования активом в виде отдельной группы: земельные участки.

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применяются.

Основные средства не переоцениваются.

По результатам проверки основных средств на обесценение признаков обесценения не выявлено.

По результатам проверки элементов амортизации объектов основных средств срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объектов основных средств пересмотру не подлежат.

Критерий незначительности части единого объекта недвижимости, которая используется для административных целей, для включения объектов основных средств в составе инвестиционной недвижимости с учетом положений МСФО 40 «Инвестиционная недвижимость», определен в размере не более 30 % от общей площади объекта недвижимости.

## **2.2. Нематериальные активы**

За текущий период организацией не приобретались активы для принятия к учету в качестве нематериальных.

## **2.3. Запасы**

Оценка запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). Учет запасов ведется в количественном и суммовом выражении.

## **2.4. Обесценение запасов**

На отчетную дату проведена проверка на обесценение запасов. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи не установлено, признаков обесценения не выявлено.

## **2.5. Признание дохода**

Доходом от обычных видов деятельности признается выручка от реализации товаров, работ, услуг. Предоставление услуг по складированию, хранению и обработке грузов, сдача имущества в аренду, относится к доходам от обычных видов деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

---

<sup>3</sup> Приказ Минфина России от 19.11.2020 № 114н

## **2.6. Порядок признания расходов**

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, выполнением работ, оказанием услуг. Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются расходами по обычным видам деятельности.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты на счете 76.01 «Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию». Расход признается по мере потребления страховых услуг.

## **2.7. Аренда земельных участков**

Учет аренды земельных участков ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»<sup>4</sup> (далее - ФСБУ 25/2018).

## **2.8. Перечень сегментов**

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам:» (ПБУ 12/2010)<sup>5</sup> (далее - ПБУ 12/2010).

## **2.9. Связанные стороны**

Перечень связанных сторон

Учредитель: Ярошенко Юрий Васильевич;

Хозяйственные общества: ОАО «ИРБИС», ООО «ЮРВЕС».

Основной управленческий персонал Общества: генеральный директор, финансовый директор.

---

<sup>4</sup> Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

<sup>5</sup> Приказ Минфина России от 08.11.2010 № 143н

<sup>6</sup> Приказ Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Бенефициарным владельцем является Ярошенко Юрий Васильевич.

## **2.10. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Критерии определения существенности ошибок: показатель является существенным и приводится обособлено в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособлено в случае, если это обусловлено их характером либо обстоятельствами возникновения.

## **2.11. Иные способы учетной политики**

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %.

В Бухгалтерском балансе:

- ▶ по строке 1150 отражаются основные средства по остаточной стоимости;
- ▶ по строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» отражаются данные по займам выданным с учетом начисленных процентов
- ▶ расходы будущих периодов в бухгалтерском балансе данная сумма отражается по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах формируются в табличной и текстовой форме.

Сопутствующая информация: дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности, отсутствует.

## **3. Раскрытие существенных показателей отчетности**

### **3.1. Оценка структуры баланса**

На 31.12.2025 валюта баланса Общества составляет 175 768 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2025:

Внеоборотные активы - 1 1 5 852 тыс. руб.;

Оборотные активы - 5 8 645 тыс. руб.

Структура пассива на 31.12.2025:

Капитал - 278 685 тыс. руб.;

Долгосрочные обязательства 879 тыс. руб.;

Краткосрочные обязательства 14 941 тыс. руб.

### 3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР

НМА, в учете организации, отсутствуют.

### 3.3. Основные средства

Движение основных средств в течение отчетного года по основным видам, (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным. средствам приведены в таблице.

#### 4. Основные средства

Наименование показателя	Период	На 31.12.2025г.	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	<b>За 2025 г.</b>	<b>66 551</b>	<b>42 382</b>
в том числе:			
Здания	За 2025 г.	50 364	29 361
Сооружения	За 2025 г.	2 818	1 603
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	12 787	10 842
Офисное оборудование	За 2025 г.	178	176
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	404	400
	За 2024 г.	404	(397)

Перед составлением годовой отчетности была проведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств. На конец отчетного периода проведена проверка объектов на обесценение, признаков обесценения не выявлено.

### 3.4. Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка незавершенных капитальных вложений представлена в таблице «Незавершенные капитальные вложения».

#### Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактические затраты	затраты	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	1 244	-	-	1 244
в том числе:					
Общестроительные работы предпроектная документация	За 2025 г.	638	-	-	638
Реконструкция админ.здания	За 2025 г.	89	-	-	89
Первая очередь (склад, автостоянка)	За 2025 г.	119	-	-	119
Вторая очередь (склад)	За 2025 г.	119	-	-	119
Вспомогательный некапитальный объект 349,68 м2 (Навес № 1)	За 2025 г.	160	-	-	160
Вспомогательный некапитальный объект 172,60 м2 (Навес № 2)	За 2025 г.	79	-	-	79
Вспомогательный некапитальный объект 88,99 м2 (Навес № 3)	За 2025 г.	41	-	-	41

### 3.5. Финансовые вложения

Расшифровка финансовых вложений представлена в таблице

#### Финансовые вложения Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано	первоначальная стоимость
				первоначальная стоимость	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	96 387	820	(8 381)	88 827
Акции	За 2025 г.	862	820	(779)	903
Проценты к получению	За 2025 г.	95 525	-	(7 602)	87 923

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2025 отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2025 отсутствуют.

### 3.6. Запасы

Расшифровка строки 1210 «Запасы» представлена в таблице «Наличие и движение запасов» Пояснений. Резерв под снижение стоимости запасов на 31.12.2025 не формировался, признаков обесценения на отчетную дату не выявлено.

#### Запасы Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	710	162 218	(161 837)	X	1 092
Сырье и материалы	За 2025 г.	710	29 019	(384)	(28 254)	1 092
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	133 199	(161 453)	28 254	-

Резерв под снижение стоимости запасов на 31.12.2025 не формировался, признаков обесценения на отчетную дату не выявлено.

### 3.7. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 57 894 тыс. руб. представляет собой:

- ▶ расчеты с покупателями и заказчиками в сумме 34 908 тыс. руб.;
- ▶ расчеты с поставщиками в сумме 324 тыс. руб.;
- ▶ расчеты по налогам и сборам в сумме 1 601 тыс.руб.;
- ▶ сальдо по ЕНС в сумме 21 053 тыс. руб.;
- ▶ расчеты с разными дебиторами и кредиторами в сумме 4 тыс. руб.;
- ▶ Расчеты по социальному страхованию и обеспечению в сумме 4 тыс. руб.

### 3.8. Кредиты и займы

По строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» бухгалтерского баланса в сумме 5 500 тыс. руб. отражена задолженность по полученному займу в сумме 5 500 тыс. руб.

### 3.9. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 в сумме 9 441 тыс. руб. представляет:

- ▶ задолженность перед поставщиками в сумме 604 тыс. руб.;
- ▶ задолженность перед покупателями в сумме 397 тыс. руб., за вычетом НДС;
- ▶ задолженность по налогам и сборам 2 185 тыс. руб.
- ▶ задолженность по НДС, не отраженная на ЕНС 4 738 тыс. руб.
- ▶ задолженность по социальному страхованию и обеспечению 1 264 тыс. руб.

### 3.10. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2025 доходы будущих периодов отсутствуют.

### 3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также управленческих расходов представлена в Отчете о финансовых результатах за 2025 г. и в таблицах ниже.

#### Выручка

Таблица (тыс. руб.)

Виды деятельности	2025	2024
Сдача в аренду помещений	7 761	11 970
Хранение и складирование	174 309	227 722
Прочая реализация	18 686	9 557
<b>Итого:</b>	<b>200 756</b>	<b>239 667</b>

В отчетном периоде не было выручки, полученной по договорам, предусматривающими исполнение обязательств не денежными средствами.

#### Себестоимость

Таблица (тыс. руб.)

Виды деятельности	2025	2024
Себестоимость продаж	161 477	203 716
<b>Итого:</b>	<b>161 477</b>	<b>203 716</b>

Информация о затратах на производство приведена в таблице «Расходы по обычным видам деятельности».

### Расходы по обычному виду деятельности

Таблица (тыс. руб.)

Виды прочих расходов	2025	2024
Материальные затраты	28 278	37 277
Затраты на оплату труда	52 022	23 119
Отчисления на социальные нужды	11 622	4 809
Амортизация	2 643	5 265
Прочие затраты	66 912	133 245
<b>Итого:</b>	<b>161 477</b>	<b>203 716</b>

Прибыль от продаж за 2025 год составила 39 279 тыс. руб.

### Прочие расходы

таблица (тыс. руб.)

Статьи расходов Прочие расходы	2025	2024
Переоценка ценных бумаг	65	1 144
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	120	440
Расходы на услуги банков	141	119
Восстановление НДС, по операциям не облагаемым налогом	7 936	
Штрафы, пени, налоги в бюджет		35 754
Прочие	711	4 848
<b>Итого:</b>	<b>8 973</b>	<b>42 305</b>

### 3.12. Прочие доходы и расходы

#### Информация о прочих доходах

Таблица (тыс. руб.)

Виды прочих доходов	2025	2024
Реализация внеоборотных активов	23 222	9 544
Переоценка ценных бумаг		1 155
Реализация прочего имущества	15	
Списание кредиторской задолженности	2	3
Прочие доходы	638	21
<b>Итого:</b>	<b>23 877</b>	<b>10 723</b>

### 3.13. Перечень связанных сторон и бенефициарных владельцев и операций с ними

Перечень связанных сторон

Учредитель: Ярошенко Юрий Васильевич

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Кирюшин А.С.

Хозяйственные общества: ОАО «ИРБИС», ООО «ЮРВЕС»,.

### 3.14. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в 2025 году не участвовало в совместной деятельности.

### 3.15. Государственная помощь

Общество в течение 2025 года государственную помощь не получало.

### 3.16. Информация по отчетным сегментам

Общество, как не являющееся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет ПБУ 12/2010.

### 3.17. Информация по прекращаемой деятельности

Обществом не принималось решений о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности.

### 3.18. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Общество не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

### 3.19. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице.

Таблица (тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1. Расчетные счета в Банках	153	4 018
2. Касса	26	26
<b>Итого:</b>	<b>179</b>	<b>4 044</b>

### 3.20. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

### 3.21. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

В 2025 году активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, не было.

### 3.22. Допущение непрерывности деятельности

В 2025 году на деятельность организации оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества и пришло к следующим выводам:

По оценке руководства у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В 2026 году Общество, по возможности, продолжит наращивать собственный капитал.

### **3.23. Информация о событиях после отчетной даты**

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98 (далее - ПБУ 7/98).

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98.

### **3.29. Заключительные положения**

Настоящие пояснения подготовлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", является информацией, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности, и не входит в её состав.

30 марта 2026г.

Генеральный директор

Кирюшин А.С.









