

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

АО «Дом торговли»

1. Основные сведения об организации.

Акционерное общество «Дом торговли», юридический и фактический адрес: 309511, г. Старый Оскол, мкр. Олимпийский, дом № 1.

Дата государственной регистрации: 15 декабря 1992 года.

ОГРН: 1023102359609.

ИНН: 3128000440/ КПП: 312801001.

Зарегистрировано в ГНИ по г. Старый Оскол и Старооскольскому району 25.08.1999г. свидетельство 31 №0008065. Основным видом деятельности предприятия с 04 марта 2024 года является (68.20.29) аренда и управление собственным или арендованным прочим нежилым недвижимым имуществом. Организация не имеет филиалов и представительств.

Единоличный исполнительный орган акционерного общества - генеральный директор Наймушина Любовь Николаевна (Протокол совета директоров № 01/04 от 18.04.2023г., сроком 5 лет).

Численность работников на 31 декабря 2025 года составила 2 человека, в сравнении с 2024 годом изменений нет.

Уставный капитал общества - 5 002 рубля, оплачен полностью.

Количество акций 5002 штуки номинальной стоимостью 1 (один) рублей, акции обыкновенные. Акционерами являются только физические лица.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 11559 тыс. руб. по итогам 2024 года -3731 тыс. рублей, по итогам полугодия 2025 года -5152 тыс. рублей, по итогам 9 месяцев 2025 года -2676 тыс. рублей. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Проведена сверка расчетов с контрагентами. Проведена инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности (начало 28 декабря окончание 31 декабря 2025 года).

2. Учетная политика.

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
АО «Дом торговли».*

Учетная политика утверждена приказом генерального директора от 29.12.2024г. № 30.
Основные положения:

- амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно: последняя переоценка основных средств Обществом проводилась на 01 января 1997 года в связи с постановлением правительства от 07 декабря 1996 года №1442 «О переоценке основных фондов в 1997 году», обязательная переоценка основных средств перестала быть обязательной с 01 января 1998 года. Это изменение введено Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/97).

- арендные платежи признаются как доходы и начисляется амортизация по активам, переданным в пользование;

- существенной признается информация, если её показатель превышает 5% соответствующей группе показателей отчетности.

3. Запасы.

Запасы на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

4. Основные средства.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000 рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Начислено амортизации за отчетный период - 48 тыс. руб.

Согласно договора купли-продажи от «24» ноября 2025г. проданы следующие нежилые помещения и земля общей стоимостью 110 000 000 (сто десять миллионов) рублей:

- Нежилое помещение с кадастровым номером 31:06:0217002:5401, площадью 1161,8 кв. м; назначение – нежилое, наименование – нежилое помещение №2 (первый этаж) по адресу: РФ, Белгородская обл., г. Старый Оскол, мкр. Олимпийский, д. 1 (далее – Нежилое помещение-1);

- Нежилое помещение с кадастровым номером 31:06:0217002:5402, площадью 821,1 кв. м; назначение – нежилое, наименование – нежилое помещение №1 (подвал). по адресу: РФ, Белгородская обл., г. Старый Оскол, мкр. Олимпийский, д. 1 (далее – Нежилое помещение-2);

- Нежилое помещение с кадастровым номером 31:06:0217002:5284, площадью 639,1 кв. м; назначение – нежилое, наименование – нежилое помещение 1 (магазин), по адресу: РФ, Белгородская обл., г. Старый Оскол, мкр. Олимпийский, д. 1 (далее – Нежилое помещение-3);

- Земельный участок с кадастровым номером 31:06:0217001:33, общей площадью 748 кв. м, категория земель - земли населенных пунктов с видом разрешенного использования – Амбулаторно-поликлиническое обслуживание, расположенный по адресу: Белгородская область, г. Старый Оскол, мкр. Олимпийский, д. 1, участок 2 (далее – Земельный участок-33);

- Земельный участок с кадастровым номером 31:06:0217001:34, общей площадью 1490 кв. м, категория земель - земли населенных пунктов с видом разрешенного использования – Для обслуживания нежилых помещений (магазин), расположенный по адресу: Белгородская область, г. Старый Оскол, мкр. Олимпийский, д. 1, участок 1 (далее – Земельный участок-34). Первоначальная стоимость на 31 декабря 2025 года ноль рублей.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 года отсутствует.

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составляет 6920 тыс. рублей, в том числе:

- задолженность по налогу УСН 6684 тыс. рублей;
- задолженность по налогу на землю 29 тыс. рублей;
- задолженность по налогу на имущество 169 тыс. рублей;
- задолженность перед поставщиками услуг по подаче тепловой энергии – 38 тыс. рублей.

6. Доходы

Доходы за 2025 год от основного вида деятельности услуг по сдаче в аренду нежилого помещения составили 13623 тыс. рублей. Проценты от размещения денежных средств на депозите 825,4 тыс. рублей.

Прочие доходы:

- от продажи нежилого недвижимого имущества и земли под ними 110000 тыс. руб.;
- возмещаемые расходы 32,1 тыс. руб.

7. Расходы

Всего расходы предприятия в 2025 году составили 6194 тыс. рублей.

В том числе:

Управленческие расходы:

расходы по оплате труда 729 тыс. руб.
пенсионный фонд, фонд социального страхования, фонд медицинского страхования
222 тыс. руб.,

услуги связи	11 тыс. руб.,
материалы, канцтовары	16 тыс. руб.,
услуги регистратора	74 тыс. руб.,
СБИС отчетность	7 тыс. руб.,
охрана и тех. обслуживание	69 тыс. руб.,
услуги банка	55 тыс. руб.,
электронный журнал	8 тыс. руб.,

Коммерческие расходы:

потребление электроэнергии	1422 тыс. руб.,
потребление теплоэнергии	404 тыс. руб.,
услуги водоканала	9 тыс. руб.,
вывоз мусора	8 тыс. руб.,

Прочие расходы:

амортизация основных средств	48 тыс. руб., (здание)
остаточная стоимость здания	1709 тыс. руб.,
услуги нотариуса	78 тыс. руб.,
услуги аудитора	25 тыс. руб.,
почтовые расходы	2 тыс. руб.,
отчет-экспресс	13 тыс. руб.,
налог на имущество	933 тыс. руб.,
налог на землю	159 тыс. руб.,

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
АО «Дом торговли».

объявления АВИТО	17 тыс. руб.,
оценка здания	40 тыс. руб.,
госпошлина	13 тыс. руб.
материальная помощь бывшим работникам акционерам	120 тыс. руб.,
пени	2 тыс. руб.

За 2025 год начислен и уплачен налог в связи с применением упрощенной системы налогообложения в сумме 7207 тыс. рублей

8. Финансовый результат от деятельности

За 2025 год чистая прибыль составила 111079 тыс. рублей. В 2025 году акционерам АО «Дом торговли» выплачены дивиденды в сумме 7828 тыс. руб. за 9 месяцев 2025 года. В 2025 году акционерам АО «Дом торговли» выплачены дивиденды в сумме 3731 тыс. руб. за 2 полугодие 2024 года. Накопленная дооценка основных средств в сумме 2764 тыс. рублей отнесена к нераспределенной прибыли после реализации нежилого недвижимого имущества. За 2025 год нераспределенная прибыль (убыток) составила 106016 тыс. рублей.

9. Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

Налоговый учет осуществляется в организации в соответствии с требованиями гл. 26.2 Налогового Кодекса РФ «Упрощенная система налогообложения» на основании уведомления о возможности применения упрощенной системы налогообложения от 24 декабря 2002 года №300. С 01 января 2021 года предприятие применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения: доходы.

Общество формирует книгу учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения. Согласно данным налоговой декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, предоставляемой в МИФНС России по Белгородской области получены доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы в сумме 124480 тыс. рублей, уменьшающая сумма налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2025 год составили 261 тыс. рублей.

За 2025 год начислен налог в сумме 7207 тыс. рублей.

10. Информация о связанных сторонах.

В отчетном периоде операции со связанными сторонами не проводились.

11. Прочее.

Отчетность обязательному аудиту не подлежит. Так как в декабре 2025 года были проданы все нежилые помещения и земля под ними, а вид деятельности предприятия «аренда и управление собственным или арендованным прочим нежилым недвижимым имуществом», не осталось источника дохода, 13 января 2026 года принято решение на внеочередном собрании акционеров о ликвидации предприятия. Согласно листа записи ЕГРЮЛ в отношении юридического лица АО «Дом торговли» внесена запись о принятии юридическим лицом решения о ликвидации и

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
АО «Дом торговли».

формировании ликвидационной комиссии юридического лица, назначение ликвидатора 03 февраля 2026 года за номером 2263100035691.

Согласно протокола общего очередного годового собрания акционеров АО «Дом торговли» от 03 марта 2026 года, которое проводилось в присутствии нотариуса, были выплачены дивиденды по результатам 2025 финансового (отчетного) года 17 марта 2026 года в сумме 91515 тыс. рублей, удержан и перечислен налог на доходы физических лиц в сумме 14497,3 тыс. рублей.

Председатель ликвидационной комиссии



Handwritten signature of Lyubov Nikolayevna Naimushina.

Наймушина Любовь Николаевна

(подпись)

Член ликвидационной комиссии

Handwritten signature of Irina Nikolayevna Ageeva.

Агеева Ирина Николаевна

(подпись)

30 марта 2026 г.