

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	8 184	(8 184)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	6	-	6 484	(6 490)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	170	(170)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6	-	304	(263)	-	-	(47)	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	8 015	(8 015)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 180	(6 227)	-	-	47	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	7 522	-	3 350	53	(5 815)	-	-	-	5 110	-
	За 2024 г.	21 235	-	2 013	139	(15 865)	-	-	-	7 522	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 900	-	143	-	(4 897)	-	-	-	146	-
	За 2024 г.	17 783	-	1 088	-	(13 971)	-	-	-	4 900	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	641	-	1 273	47	(546)	-	-	-	1 415	-
	За 2024 г.	1 045	-	715	-	(1 119)	-	-	-	641	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	881	-	236	6	(183)	-	-	-	939	-
	За 2024 г.	891	-	53	139	(202)	-	-	-	881	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	188	-	-	-	(188)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	30	-	158	-	-	-	-	-	188	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	229	-	1 698	-	-	-	-	-	1 928	-
	За 2024 г.	802	-	-	-	(573)	-	-	-	229	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	663	-	-	-	-	-	-	-	663	-
	За 2024 г.	663	-	-	-	-	-	-	-	663	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	7 522	-	3 350	53	(5 815)	-	X	5 110	-	
	За 2024 г.	21 235	-	2 013	139	(15 865)	-	X	7 522	-	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	707	707	5 127	5 127	18 625	18 625
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	146	146	4 933	4 933	17 759	17 759
Расчеты с покупателями и заказчиками	541	541	174	174	846	846
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	20	20	20	20	20	20

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	45 330	-	-	(13 530)	-	-	31 800
	За 2024 г.	51 130	-	-	(5 800)	-	-	45 330
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	45 330	-	-	(13 530)	-	-	31 800
	За 2024 г.	51 130	-	-	(5 800)	-	-	45 330
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 807	4 311	-	(1 340)	-	-	7 778
	За 2024 г.	4 503	1 403	-	(1 099)	-	-	4 807
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	285	543	-	(288)	-	-	539
	За 2024 г.	542	288	-	(545)	-	-	285
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	120	903	-	(307)	-	-	717
	За 2024 г.	(39)	261	-	(102)	-	-	120
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 330	1 644	-	(745)	-	-	2 228
	За 2024 г.	1 143	610	-	(423)	-	-	1 330
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 042	763	-	-	-	-	1 805
	За 2024 г.	1 044	-	-	(2)	-	-	1 042
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 846	415	-	-	-	-	2 261
	За 2024 г.	1 603	243	-	-	-	-	1 846
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	183	36	-	-	-	-	220
	За 2024 г.	210	-	-	(27)	-	-	183
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	8	-	-	-	-	9
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	50 137	4 311	-	(14 870)	-	X	39 578
	За 2024 г.	55 633	1 403	-	(6 899)	-	X	50 137

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	1 096	411	311
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 096	411	182
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	129

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	150	178
Затраты на оплату труда	7 296	7 157
Отчисления на социальные нужды	1 459	1 312
Амортизация	1 206	1 103
Прочие затраты	20 817	14 259
Итого по элементам	30 928	24 009
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	30 928	24 009

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «ТРАДИЦИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Общие сведения

1.1 Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «ТРАДИЦИЯ».

ИНН/КПП- 7802160805 / 784201001

ОГРН 1037804026611

Юридический адрес – 191015, г. Санкт-Петербург, ул Тверская, д. 8, к. 2, литера Б, офис 4411.3.

Дата государственной регистрации – 22.12.2000 г.

Основной ОКВЭД – 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 6 человека.

Уставный капитал составляет 18 000 тыс. руб. Участниками являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «ПЕТРОГРАДЕЦ» ИНН 7825437796 100 процентов

Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Е.Н. Карпов

Главный бухгалтер М.С. Кареева

Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Деловая репутация

Юридическая фирма ООО «ТРАДИЦИЯ», основанная в 2000 году, основная деятельность аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ТРАДИЦИЯ» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в

редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2. Информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации,	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

2.2 Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору аренды № 19/25 от 26.05.2025 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

3. Расшифровка строк бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы

По строке «Нематериальные активы» по состоянию на 31.12.2025 на балансе у Общества отсутствуют.

3.2. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, в сумме 11 109 тыс. руб.,

По строке 1160 «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 числится, собственное нежилое помещение Кадастровый № 78:36:0005516:3713, в сумме 48 870 тыс. руб. Балансовая стоимость увеличилась в связи проведением капитального ремонта .

3.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражены по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 в сумме 1 500 тыс. руб. Наличие и движение финансовых вложений приведена в Разделе 3. Финансовые вложения, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Группы финансовых вложений в разрезе по характеру вложений	№, дата договора	Срок погашения	Долг на 31.12.2025г.	Долг на 31.12.2024 г.
ООО «КАПИТАЛ ДЕВЕЛОПМЕНТ»	№8 от 26.09.2019	Более 12 мес.	1 500	1 500

3.4. Запасы

У общества отсутствуют на балансе «Запасы» по строке 1210

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженности

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 отражена дебиторская задолженность в сумме 5 110 тыс. руб.

Дебиторская задолженность квалифицируется как краткосрочная. Структура и движение дебиторской задолженности отражены в разделе 7.1. Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 7 778 тыс. руб. Структура и движение кредиторской задолженности приведены в разделах 8.1. Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Долгосрочные обязательства отражены по строке 1410 «Долгосрочные займы»

Заимодавец	№, дата договора	Срок погашения	Долг на 31.12.2025 г.	Долг на 31.12.2024 г.
ООО «ПЕТРОГРАДЕЦ»	№ 32 от 18.11.2019	Более 12 мес.	31 800	45 330

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» денежные средства в рублях на счетах в банках по состоянию на 31 декабря 2025 года в сумме 506 тыс. руб.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

4.1. Выручка

По строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах отражена выручка Общества по обычным видам деятельности в 2025 году в сумме 40 752 тыс. рублей. Выручка общества признается методом начисления и сформирована в 2025 году в основном за счет арендных платежей.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) за 2025 год	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) за 2024 год
Аренда недвижимости	40 752	32 089

Выручка организации за отчетный период увеличилась в сравнении аналогичного показателя прошлого года на 8 663 тыс. руб. Увеличение показателя связано с расширением площади сдаваемой в аренду и привлечением новых арендаторов.

Расходы по видам деятельности отражены в разделе 10 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4.2 Состав затрат на оказание услуг

Производственные и управленческие затраты Общества, составили 30 929 тыс. рублей (сумма строк 2120 «Себестоимость продаж», 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах).

Учет затрат на производство по элементам ведется в 2025 году по дебету счета 20 «Основное производство».

Незавершенного производства на конец отчетного периода нет.

Управленческие расходы учитываются на счете 26 и признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе себестоимости (строка 2120 отчета о финансовых результатах) по обычным видам деятельности в сумме 8 014 тыс. рублей в 2025 году отражены, в т.ч.:

Управленческие расходы	2025 год	2024 год
Амортизационные отчисления	1 058	975
Энергоресурсы в т.ч:	5 222	2 229
- электроэнергия	3 369	1 913
- теплоснабжение	1 620	1 458
- водоснабжение и водоотведение	233	158
Содержание, ремонт основных средств; услуги производственного характера; содержание имущества	1 734	3 023
Итого управленческие расходы	8 014	6 227

Управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах) за 2025 год составили 22 915 тыс. рублей, в т.ч.:

Управленческие расходы	2025 год	2024 год
Амортизационные отчисления	147	128
Материальные расходы	150	131
Затраты на оплату труда	6 109	6 073
Отчисления на социальные нужды	1 245	1 079
Налог на имущество	4 128	4 115
Аренда помещений	534	469
Содержание, ремонт основных средств	5 316	2 331
Прочие	5 286	3 456
Итого управленческие расходы	22 915	17 782

4.5. Финансовый результат

По результатам деятельности за 2025 год обществом получена прибыль 10 144 тыс. руб. (стр.2300 отчета о финансовых результатах).

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 7 604 тыс. руб. (стр.2400 отчета о финансовых результатах).

4.6. Пояснения к отчету о движении денежных средств

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 отражена сумма остатка денежных средств и денежных эквивалентов в размере 506 тыс. руб., что соответствует строке 4500 «Отчета о движении денежных средств».

В отчете о движении денежных средств в 2025 году обороты по поступлению и расходу денежных средств в платежах от покупателей и в оплатах поставщикам отражены без учета НДС. Результат по уплаченному/полученному НДС за 2025 год свернуто в сумме отражен по строке 4125 отчета о движении денежных средств.

5. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность Общества, или на деятельность которых способно оказывать влияние Общество, могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации;

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, которые участвуют в совместной деятельности.

Операцией между ООО и связанной стороной считается любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления). Операциями со связанной стороной могут быть:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;

- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Связанная сторона	Доля участия	Вид операции	Долг на 01.01.2025г	Объём операции за 2025 г	Долг на 31.12.2025 в
ООО «ПЕТРОГРАДЕЦ»	100 %	Долгосрочный Договор займа	45 330	13 530	31 800

ОСНОВНОЙ УПРАВЛЕНЧЕСКИЙ ПЕРСОНАЛ

Должность	Ф И О	Наименование Вознаграждения	Сумма за 2025 год
Генеральный Директор	Карпов Евгений Николаевич	Оплата труда, премии по итогам работы, отпуск	3 546

6. Информация о прекращаемой деятельности

В 2025 году Общество не планировало прекращение деятельности по своему основному виду деятельности. На момент составления отчетности у Общества есть все возможности для дальнейшей работы.

7. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества в бухгалтерской отчетности

Риски хозяйственной деятельности Общества (финансовые, правовые, страховые и пр.) минимизируются системой внутреннего контроля.

Риск ликвидности. В случае ухудшения финансового состояния Общество вследствие возобновления влияния экономического кризиса повышается риск ликвидности, связанный с несовпадением сроков поступления активов и погашения обязательств.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства. Компания несет бремя уплаты налога на добавленную стоимость, налога на прибыль.

Репутационный риск отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 26 февраля 2026 года.

Руководитель Общества

Карпов Е.Н.