

Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом СИСТЕМА»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Торговый Дом СИСТЕМА».

1.2. Юридический адрес – 192029, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ НЕВСКАЯ ЗАСТАВА, УЛ СЕДОВА, Д. 10, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. 108

1.3. Дата государственной регистрации – 29.03.2016.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 16 человек.

В компании есть 3 пенсионера.

1.5. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 50 000 руб. Участниками являются:

- Новиков Е.И. с долей 60 процентов – 30 000 руб.;
- Фролова А.А. с долей 40 процентов – 20 000 руб.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Фролова А.А. (приказ № 1 от 29.03.2016).

Главный бухгалтер Общества: Огневина О.В. (приказ № 2 от 29.03.2016).

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту не по финансовому критерию, не по другим основаниям.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

3. Учетная политика

3.1. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих формировать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

3.2. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

3.3. Учет основных средств

Учет основных средств (ОС) ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль над сохранностью таких объектов осуществляется в соответствии с распоряжениями Генерального директора.

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету. При определении срока полезного использования объектов основных средств Общество руководствовалось Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.

3.4. Учет материально-производственных запасов

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Учет материально-производственных запасов». Последствия изменения учетной политики в связи с началом

применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Учет товаров для перепродажи ведется по фактической себестоимости.

Списание товаров для перепродажи при выбытии производится по средней себестоимости по каждому виду запасов путем деления общей себестоимости на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца

3.5. Учет доходов и расходов

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н. Для целей бухгалтерского учета Общество признает доходы по мере оказания работ/услуг. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с принципом начисления и отражается в отчетности

Основным видом экономической деятельности Общества является Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом. Данная деятельность для целей налогообложения признается Услугой, результаты которой не имеют материального выражения, реализуются и потребляются в процессе осуществления этой деятельности. Согласно п.2 ст. 317 НК РФ, полученные доходы относятся к обычным видам деятельности. Все общехозяйственные (управленческие) расходы включаются в общий объем в себестоимость данной услуги отчетного периода и определены нами как косвенные расходы. Доходы и расходы определяются по методу начисления согласно ст.271, 272 НК РФ.

Доходы, отличные от выручки по основной деятельности, признаются по мере их возникновения и классифицируются как прочие доходы.

3.6. Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита). Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита). Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов согласно условиям договоров займа (кредита).

3.7 Финансовые вложения

Ведение бухгалтерского учета финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

4. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Расшифровка существенных данных отчетности

4.1. Дебиторская задолженность на 31 декабря 2024 года и 2025 (в тыс руб.) состоит из

	31. 12.2024	31.12.25
Дебиторская задолженность по налогам и сборам (Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям)	10 681,00	8 765,00
Дебиторская задолженность покупателей	44 082,00	22 557,00
Авансы выданные	8 596,00	25 547,00
Финансовые вложения	0,00	0,00
ИТОГО	63 359,00	56 869,00

4.2 Кредиторская задолженность на 31 декабря 2024 года и 2025 (в тыс. руб.) состоит из

	31. 12.2024	31.12.25
Кредиторская задолженность поставщиков	66 978,00	66 017,00
Работники организации	-----	---
Прочие кредиторы	---	---
ИТОГО	66 978,00	66 017,00

4.3 Доходы и расходы

Выручка организации за отчетный период составила 16 256 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным ростом расходов по содержанию помещений, а именно отопление, электричество и пр.

5. Информация о деятельности общества

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

В данный момент в деятельности организации наблюдается снижение доходности в связи с ростом расходов на содержание помещений. Текущие финансовые результаты оцениваются как удовлетворительные.

Основная стратегия на 2026 год заключается в поиске путей оптимизации расходов по содержанию помещений и операционной деятельности организации.

Дальнейшее существование компании напрямую коррелирует с возможностью масштабирования операционной деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Фролова А.А.