

## ПОЯСНЕНИЯ

к финансовой отчетности ООО «Зареченский торговый дом» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Зареченский торговый дом» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

### 1.ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «Зареченский торговый дом».

ООО «Зареченский торговый дом» (далее «Общество») создано 01 декабря 2006 года и зарегистрировано за основным регистрационным номером (ОГРН) 1065838010732

ИНН/КПП. 5838044647/583801001

Юридический адрес Общества: Пензенская обл., г. Заречный, ул. Ленина, 42

Фактический адрес Общества: Пензенская обл., г. Заречный, ул. Ленина, 42

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 33 человека (в 2024 году - 33 человека).

Основным видом деятельности Общества является аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2)

Выручка от реализации	2025		2024		2023	
Всего	50184		46799		41223	

Выручка от реализации услуг за 2025г. составила 50184 тыс. руб.

Расходы по обычной деятельности составили 64425 тыс. руб.

Проценты, уплачиваемые по кредитному договору – 66994 тыс. руб.

Прочие доходы (возмещение стоимости материалов на гарантии) – 12 тыс.руб.

Прочие расходы (комиссия банка, уплата госпошлины, пени по налогам, штрафы, расходы на проведение мероприятий, списание ДЗ) – 14563 тыс.руб.

Чистый убыток по итогам работы за год составил – 96280 тыс.руб.

По сравнению с 2024г. выручка Общества увеличилась в 1,07 раза, и на 7 % наблюдается рост расходов по обычной деятельности (в основном за счет повышения ставки налога на имущество до 2,5%). Основная причина увеличения выручки – ежегодная индексация арендной платы в 2025г, Но, несмотря на рост доходов, сохраняется неблагоприятная обстановка - невозможность заполнения свободных торговых площадей из-за отсутствия достаточного спроса со стороны арендаторов.

В настоящее время Обществом разрабатываются мероприятия, направленные на рост доходов от реализации услуг в 2026г. и повышение прибыльности:

- реконцепция ТЦ «Универмаг», цель которой – создать максимально комфортное пространство для шопинга, досуга всей семьи;
- создание современного облика объекта с организованным планировочным пространством и продуманной навигацией;
- привлечение новых арендаторов;
- повышение эффективности распределения арендных площадей;
- проведение различных рекламных и маркетинговых компаний.

Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества.

Исполнительный орган Общества - директор, который избирается Общим собранием участников.

В отчетном году на должность директора избрана Караулова Мария Андреевна на срок один год с 13 февраля 2024 года. (Протокол общего собрания участников Общества от 23 января 2024г. № б/н).

Уставный капитал Общества в 2025 году составлял 10000 (десять тысяч) рублей. На отчетную дату уставный капитал оплачен полностью.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г., 24 декабря 2010 г., 29.03.2017г., 11.04.2018г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с вышеуказанными документами.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49, Итоговая инвентаризация за 2024г. проведена Обществом в декабре 2024г. по состоянию на 30.11.2024г.

Стоимость основных средств погашается линейным способом. Нормы амортизации определяются исходя из срока полезного использования объектов основных средств. Активы стоимостью не более 100000 рублей за единицу учитываются на балансовом счете 10. Приобретенные активы стоимостью не более 100000 рублей за единицу относятся на затраты (счет 26 – Общехозяйственные расходы) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности данных активов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован надлежащий контроль за их движением. Общехозяйственные расходы

полностью списываются в дебет счета 90.4 «Расходы, принимаемые для НУ» по окончании отчетного месяца.

Для определения доходов и расходов применялся метод начисления.

К. доходам от обычных видов деятельности относилась выручка от реализации услуг по основному деятельности. Остальные доходы являлись прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности признавались расходы, связанные с производством и реализацией продукции (работ, услуг), учитывались на счете 26 (общехозяйственные расходы). Остальные расходы считались прочими расходами. Общехозяйственные расходы списывались в конце отчетного периода на счета реализации.

Общество не вносило существенные изменения в учетную политику 2025 года. Общество не планирует менять учетную политику в 2026 году, за исключением случаев, предусмотренных законодательством.

### 3. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в 2025г. были выделены следующие связанные стороны:

1	Директор ООО «ЗТД»	Караулова Мария Андреевна
---	--------------------	---------------------------

Операции со связанными сторонами в 2025г.

1	Начисление и выплата заработной платы	564,0 тыс. руб за 2025г
---	---------------------------------------	----------------------------

В состав основного управленческого персонала в соответствии с п. 3.2 Положения о структуре управления Общества включены следующие должности:

- директор;
- главный инженер;
- главный бухгалтер;
- управляющий;

Среднемесячный размер оплаты труда работников предприятия составил в 2025 году 32,5 тыс. руб., управленческого персонала – 62,0 тыс. руб. (в 2024 году – 30,3 тыс. руб. и 60,0 тыс. руб. соответственно).

Выплата разовых премий, премий по итогам года, дивидендов не осуществлялась.

### 4. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

В целом, Общество не может оказать влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако, в случае негативных изменений ситуации, Общество предпримет все меры по снижению отрицательного их влияния на финансовое положение и финансовые результаты Общества.

Вероятность введения чрезвычайного положения и забастовок в стране оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставки продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

## **5. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность.
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы.
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

## **6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности) не имеется.

## 7. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

1.	Ф.И.О.	Гудкова Юлия Александровна
	Гражданство	РФ
	Дата рождения	31.08.1977
	Документ, удостоверяющий личность (серия, номер, дата выдачи, кем выдан, код подразделения)	Паспорт 22 22 486085, выдан ГУ МВД России по Нижегородской области 27.09.2022г.
	Данные миграционной карты (при наличии)	
	Адрес регистрации по месту жительства или месту пребывания	Г. Нижний Новгород, ул. Тимирязева, 43-70
	ИНН	526014606328
	Контактные данные (адрес электронной почты, номер телефона)	
2.	Ф.И.О.	Гудкова Мария Александровна
	Гражданство	РФ
	Дата рождения	28.07.1987
	Документ, удостоверяющий личность (серия, номер, дата выдачи, кем выдан, код подразделения)	Паспорт 22 08 046271, выдан ОУФМС России по Нижегородской обл., в Советском р-не г. Нижнего Новгорода
	Данные миграционной карты (при наличии)	
	Адрес регистрации по месту жительства или месту пребывания	Г. Нижний Новгород, ул. Козицкого, 7-32
	ИНН	526213116215
	Контактные данные (адрес электронной почты, номер телефона)	
3.	Ф.И.О.	Новикова Галина Михайловна
	Гражданство	РФ
	Дата рождения	07.01.1969
	Документ, удостоверяющий личность (серия, номер, дата выдачи, кем выдан, код подразделения)	Паспорт 56 14 234954, выдан ОУФМС России по Пензенской области в Железнодорожном районе гор. Пензы, 05.08.2014
	Данные миграционной карты (при наличии)	
	Адрес регистрации по месту жительства или месту пребывания	Г. Пенза, ул. Демьяна Бедного, 25-1
	ИНН	583401258920
	Контактные данные (адрес электронной почты, номер телефона)	

Директор

«27» 03 2026 г.

\_\_\_\_\_ /Караулова М. А./