

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

1. Основные виды экономической деятельности

(информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

68.20- «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом»

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная пунктом 45 настоящего Стандарта в текстовой форме)

2.1 Основы формирования Учетной политики.

Настоящая Учетная политика разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

- Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон N 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н (далее - Положение N 34н);
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;
- Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности и в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ", Утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 N 157н. В 2025 г.
- Бухгалтерский и налоговый учет в ООО ТЦ "ЮЖНЫЙ" велся в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.2000г №94н., Учетной политикой предприятия.
- Бухгалтерский учет велся в автоматизированной форме с применением журнально-ордерной технологии обработки учетной информации. При обработке учетной информации применяется компьютерная техника, бухгалтерская программа «1С: Предприятие 8.3».

2.2 Основные положения учетной политики

Признание выручки:

- Выручка от продажи товаров/услуг признается на дату перехода права собственности к покупателю (подписания акта/накладной) и отражается в отчете о финансовых результатах.

Учет основных средств (ФСБУ 6/2020):

- Активы со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью выше 100 000 руб. за единицу учитываются в составе ОС.
- Активы стоимостью ниже установленного лимита (100 000 руб.) списываются на расходы в периоде приобретения, их наличие учитывается на забалансовом счете.
- Амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта ОС начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основным средством в бухгалтерском учете, согласно п.33 ФСБУ 6/2020. По приобретенным объектам основных средств, ранее бывшим в эксплуатации, амортизация начисляется с учетом срока эксплуатации предыдущим собственником.

Учет запасов (ФСБУ 5/2019):

-Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость формируется исходя из всех затрат на приобретение, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, за исключением расходов на хранение (п. 10 ФСБУ 5/2019)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО.

Учет НМА:

- ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

-Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

- Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА линейным способом, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Оценочные обязательства:

-Резерв на оплату отпусков формируется ежемесячно, исходя из количества дней неиспользованного отпуска и среднедневного заработка сотрудников (включая страховые взносы).

- Резерв по сомнительным долгам.

Общество ежегодно формирует Резерв сомнительных долгов в налоговом учете. Резерв сомнительных долгов формируется в зависимости от числа дней просрочки оплаты:

- более 90 дней: на всю сумму задолженности;
- от 45 до 90 дней (включительно): на сумму, равную 50 % от долга;
- менее 45 дней: задолженность не включается в сумму резерва.

Изменение оценочных значений по ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» (например, сроков СПИ, величины резервов) не требует ретроспективного пересчета

Инвентаризация активов и обязательств:

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 .

Учет аренды:

- ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Признание доходов и расходов:

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) и признание соответствующей прибыли, а также для исчисления НДС определяется по мере отгрузки продукции (работ, услуг) покупателям.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

В качестве прочих доходов по бухгалтерскому учету (согласно ПБУ 10/99) относятся:

- проценты по депозитам, займам;
- доходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов (отличных от денежных средств);

- излишки имущества в результате инвентаризации;
- доходы полученные в результате решения судебных споров;
- пени/штрафы от контрагентов, полученные от контрагентов за нарушение договоров;
- положительные курсовые разницы;
- кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности;
- дивиденды от участия в других организациях;
- доходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций (возврат банковской комиссии);
- восстановление сумм по резервам отпускам, сомнительных долгам и резерву по ремонту основных средств;
- прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году;

Прочие расходы (счет 91.02)

Расходы, которые относят к прочим расходам по Бухгалтерскому учету (согласно ПБУ 9/99):

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов (отличных от денежных средств)
- проценты за пользование кредитами/займами;
- расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций (банковские комиссии);
- отрицательные курсовые разницы;
- штрафы, пени, неустойки, уплаченные за нарушение условий договоров;
- расходы на судебные сборы, пошлины;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- отчисления в резервы под обесценение вложений в ценные бумаги, резервы под снижение стоимости материальных ценностей,
- резервы по сомнительным долгам;
- расходы, возникшие как последствия чрезвычайных обстоятельств (пожар, авария, стихийное бедствие);
- процентные расходы по договорам аренды (ППА);
- НДС поставщиков, который не может быть взят к вычету, в связи с отсутствием счетов-фактур;
- затраты на приобретение подарков детям сотрудников
- закупка ТМЦ или услуг, которые не связаны с производственной необходимостью;
- Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

В качестве внереализационных доходов по налоговому учету (согласно ст 250 НК РФ)относятся:

- проценты по депозитам, займам;
- доходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов (отличных от денежных средств);
- излишки имущества в результате инвентаризации;
- доходы полученные в результате решения судебных споров;
- пени/штрафы от контрагентов, полученные от контрагентов за нарушение договоров;
- положительные курсовые разницы;
- кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности;
- дивиденды от участия в других организациях;

- доходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций (возврат банковской комиссии);
- восстановление сумм по резервам отпускам, сомнительных долгам и резерву по ремонту основных средств;
- прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году;

Расходы, которые относят к внереализационным по налоговому учету (ст 265 НК РФ):

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов (отличных от денежных средств)
- проценты за пользование кредитами/займами;
- расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций (банковские комиссии);
- отрицательные курсовые разницы;
- штрафы, пени, неустойки, уплаченные за нарушение условий договоров;
- расходы на судебные сборы, пошлины;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- отчисления в резервы под обесценение вложений в ценные бумаги, резервы под снижение стоимости материальных ценностей,
- резервы по сомнительным долгам;
- расходы, возникшие как последствия чрезвычайных обстоятельств (пожар, авария, стихийное бедствие);

- В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от реализации товаров и услуг по основному и дополнительному виду экономической деятельности.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по основным и дополнительным видам деятельности.

- Расходы признаются по принципу начисления (в том периоде, к которому они относятся), независимо от даты оплаты.

Затраты на приобретение программного обеспечения, неисключительных лицензий, прочих активов, не отвечающих критериям ФСБУ 14/2022 отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов», учитываются в составе оборотных активов и списываются равномерно в течение отчетного периода

Уровень существенности:

Показатель является существенным и приводится обособленно 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 обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

12. Иная информация
(информация, предусмотренная подпунктами «в»—«и» пункта 46 и пунктами 47, 48
настоящего Стандарта
в текстовой и (или) табличной форме)

1. Общие сведения об организации.

Информация о связанных сторонах

ООО «Активо Консалтинг», ИНН 7706422840, юридическое лицо согласно законодательству РФ Управляющий Боязитова Татьяна Анатольевна (гражданин РФ)	Единственный участник ООО «Активо Консалтинг» - ООО «АКТИВО», ИНН 7709452909, 100% доли в уставном капитале
--	---

Информация о бенефициарах:

ООО «АКТИВО», ИНН 7709452909 Генеральный директор Клименко Егор Юрьевич (гражданин РФ)	Единственный участник -100 % доли в уставном капитале ООО ТЦ «ЮЖНЫЙ»
---	--

Информация об аффилированных лицах:

Гражданин Российской Федерации Клименко Егор Юрьевич, ИНН 770406607551	Участник ООО «АКТИВО», ИНН 7709452909, 99,99% доли в уставном капитале
---	--

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью Торговый Центр "ЮЖНЫЙ".

Сокращенное наименование организации: ООО ТЦ «Южный»

Место нахождения общества: 625022, Тюменская обл. г.Тюмень, ул. Алебашевская, д.19, помещ.67

ООО ТЦ "Южный" является коммерческой организацией, учреждено 23.05.2016г. В 02.04.2024 произошла регистрация в налоговом органе Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Тюмени № 3 о реорганизации в форме выделения организации ООО «ЮЖНЫЙ»). С 04.06.2024 учредителем ООО ТЦ «ЮЖНЫЙ» является ООО «Активо» .

ОКПО: 00515787
ИНН: 7203383979
ОКОПФ: 12300
ОКФС: 16
ОКВЭД: 68.20

Уставный капитал общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Общая численность работников списочного состава на конец отчетного периода 0 чел. Обособленные подразделения отсутствуют. Управление организацией осуществляет ООО «Активо-Инвест» ИНН 7706434108 на основании Договора бн от 26.07.2024 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ООО ТЦ «Южный» сроком на пять лет.

Общество ежегодно проводит годовое собрание участников (п.13.1 Устава).

2. БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ . Общая информация об организации и принципах ведения бухгалтерского учета. Основные положения ведения бухгалтерского учета в соответствии с Учетной политикой. :

В 2025 году организацией осуществлялось предоставление услуг по сдаче в аренду/субаренду нежилых объектов недвижимости, парковочных мест. Деятельность осуществляется Обществом на протяжении всего периода и была направлена на получении доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2025 году организацией заемные и кредитные средства не привлекались.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности и в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ", Утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 N 157н.

Бухгалтерская отчетность за 2025г финансовый год сформирована в следующем объеме:

- 1.Бухгалтерский баланс;
- 2.Отчет о финансовых результатах;
- 3.Отчет об изменении капитала;
- 4.Отчет о движении денежных средств;
- 5.Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в текстовой и табличной форме с учетом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»), согласно Приложения 8 к ФСБУ 4/2023, где задан общий подход к расположению текстовой и табличной частей пояснений. Номера пояснений использовались при заполнении форм бухгалтерской отчетности, показатели которой были раскрыты.

В ООО ТЦ «ЮЖНЫЙ» отсутствует собственная бухгалтерская служба, учет осуществляли сотрудники ООО «Активо Консалтинг» по Договору аутсорсинга (возмездное оказание услуг) № 06-06-24-ТЦЮ от 28.05.2024г.

В 2025 г. бухгалтерский и налоговый учет в ООО ТЦ "ЮЖНЫЙ" велся в соответствии с

- Учетной политикой предприятия;
- Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон N 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н (далее - Положение N 34н);
- Федеральных стандартов бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н.

Бухгалтерский и налоговый учет велся в автоматизированной форме с применением журнально-ордерной технологии обработки учетной информации. При обработке учетной информации применяется компьютерная техника, бухгалтерская программа «1С: Предприятие 8.3». Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов и Формы первичных учетных документов, разработанные организацией, утверждены Учетной политикой в целях бухгалтерского и налогового учета.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

3. Пояснения к Бухгалтерской отчетности за 2025год (табличная часть)

К составу денежных средств и денежных эквивалентов.

Таблица №1

Показатель	На 31 декабря 2025 года (тыс.руб.)	На 31 декабря 2024 года (тыс.руб.)
Остаток денежных средств (отчет о движении денежных средств стр.4500)	466	1 210

Остаток денежных средств (бухгалтерский баланс стр.1250)	466	1 210
--	-----	-------

Общество не имеет денежных средств, ограниченных в использовании.

4. Информация о существенных статьях отчета о финансовых результатах

4.1 Расшифровка строк 2110, 2210, 2220

Доходы от реализации в 2025 году составили 5 801 тыс.руб (строка 2110).

Расходы по основным видам деятельности в 2025 году составили 4 461 (сумма строк 2120,2210,2220)

тыс.руб.

Таблица №2

Выручка по основным видам деятельности	Код строки Формы 0710002	Январь-Декабрь 2025 г.	Январь-Декабрь 2024 г.
Выручка от продажи работ, услуг	2110	5 801	48 816
Выручка от финансовых вложений	2110	-	-
Итого	2110	5 801	48 816
Расходы по основным видам деятельности	Код строки Формы 0710002	Январь-Декабрь 2025 г.	Январь-Декабрь 2024 г.
Себестоимость продаж	2120	-4 049	-38 323
Коммерческие расходы	2210	-	-
Управленческие расходы	2220	-412	-5 379
Итого		-4 461	-43 703

4.2 Расшифровка строк 2320, 2330

Состав доходов по процентам к получению (строка 2320) и процентов к уплате (строка 2330)

Таблица №3

Наименование показателя	Код строки Формы 0710002	Январь-Декабрь 2025г.	Январь-Декабрь 2024г.
Проценты к получению по займам выданным	2320		12159
Проценты к получению по размещенным депозитам	2320	195	2871
Итого Проценты к получению	2320	195	15 030
Проценты к уплате по займу полученному	2330	-	5 498
Проценты начислены по арендным обязательства, согласно ФСБУ25/2018	2330	-	149
Итого Проценты к уплате	2330	-	5647

4.3 Совокупный финансовый результат

Таблица №4

Наименование показателя	Код строки Формы 0710002	Январь-Декабрь 2025г.	Январь-Декабрь 2024г.
Чистая прибыль (убыток)	2400	1 367	16 907
Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-75 644
Совокупный финансовый результат	2500	1 367	-58737

5. Информация о существенных статьях бухгалтерского баланса

5.1 Расшифровка строки 1150 основных средств (остаточная стоимость): В приведенных таблицах имущество ,оставшееся после реорганизации . Имущество ,переданное в процессе реорганизации приведено в приложении к пояснительной записке.

По строке 1150 сумма 406 тыс. рублей (88410,2 тыс руб-88004,6тыс.руб)

На 31.12.2024 по счету 01 (Основные средства)

На 31.12.2025 ноль

Таблица №5

Наименование показателя	Код строки формы 0710001	На 31.12.2025г. (тыс.руб.)	На 31.12.2024г. (тыс.руб.)
Дорога производственная с асфальтовым покрытием	1150	0	130,236
Короб "Зеленый Берег" (3,6х6 м) с внутр подсветкой	1150	0	2,089
Короб "Зеленый Берег" (3,6х6 м) с внутр подсветкой	1150	0	2,089
Короб (5х2,5 м) с внутр подсветкой (Бургер Кинг)	1150	0	0,312
Короб (5х2,5 м) с внутр подсветкой (Бургер Кинг)	1150	0	0,312
Короб (5х2,5 м) с внутр подсветкой (Евросеть) Галамарт	1150	0	0,312
Короб (5х2,5 м) с внутр подсветкой (Евросеть) Галамарт	1150	0	0,312
Короб (5х2,5 м) с внутр подсветкой (Мегафон) Теле2	1150	0	0,312
Короб (5х2,5 м) с внутр подсветкой (Мегафон) Теле2	1150	0	0,312
Короб (9х3 м) с внутр подсветкой (Лента)	1150	0	0,168
Короб (9х3 м) с внутр подсветкой (Лента)	1150	0	0,168
Стелла рекламная "Зеленый Берег"	1150	0	8,458
Территория с асфальтовым покрытием (парковка)	1150	0	260,473
ИТОГО	1150	0	406

5.2 Расшифровка строки 1230 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность распределяется следующим образом (тыс. руб.):

Таблица № 6

Показатели	Код строки формы 0710001	Сальдо на 31.12.2025г.	Сальдо на 31.12.2024г.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	1230	21	385
в т.ч.:			
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02		2,7	1

Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА			0
Положительное сальдо на конец периода по дебету счета 62.01			32
Сальдо на конец периода по кредиту счета 63			0
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.01, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"			0
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.02, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"			0
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.04.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)", "Уровни бюджетов"			116
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.08			0
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90		13,5	164,4
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.03			0
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.05, развернутое по субконто "Работники"			0
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"		5,1	71,2
Итого	1230	21	385

Вся дебиторская задолженность отнесена к краткосрочной.

5.3 Расшифровка строки 1240 Финансовые вложения

Таблица № 7

Показатели	Код строки формы 0710001	Сальдо на 31.12.2025г. (тыс.руб)	Сальдо на 31.12.2024г. (тыс.руб)
Финансовые вложения(за исключением денежных эквивалентов)	1240	2700	-
Итого	1240	2700	-

5.4 Расшифровка строка 1520 Кредиторская задолженность

Таблица № 8

Показатели	Код строки формы 0710001	Сальдо на 31.12.2025г. (тыс.руб)	Сальдо на 31.12.2024г. (тыс.руб)
Кредиторская задолженность	1520	642	733
Итого 1520	1520	642	733

По состоянию на 31.12.2024 г. сумма задолженности составляла 733 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. сумма кредиторской задолженности составила 642 тыс. руб.

Ниже представлена структура кредиторской задолженности (тыс.руб.):

Таблица № 9

Показатели	Код строки формы 0710001	Сальдо на 31.12.2025г	Сальдо на 31.12.2024г
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками(сальдо по кредиту сч.60.01)	1520	372	342,5

Сальдо по кредиту 62.02	1520	20	64
Задолженность перед персоналом организации(сальдо по кредиту сч.70 и 73.03)	1520		0
Авансы полученные от покупателей(сальдо по кредиту сч.62.02 и сальдо по дебету (со знаком «минус»76АВ)	1520	-3,3	-10,7
Кредиторская задолженность по подотчетным суммам работников организации (Сальдо по кредиту счета 71)	1520		0
Задолженность по налогам и сборам в т.ч.:	1520	253	288,9
-налог на прибыль		23	162,8
-налог ндс		230	126,1
-страховые взносы, НДСФЛ за декабрь			0
-налог на имущество			
-налог на землю			
Прочая кредиторская задолженность (обеспечительные платежи субарендаторов)	1520		48,2
Итого	1520	642	733

5.5 Расшифровка забалансовых счетов

На забалансовом счете ведется количественный учет ТМЦ, на 31.12.2025г. числится ТМЦ на общую сумму ноль рублей.

5.5 Порядок исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Порядок исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности регламентирован положениями ПБУ 22/2010. То есть, какой бы ни была ошибка (независимо от уровня ее существенности), она подлежит исправлению в текущей бухгалтерской отчетности. В зависимости от даты выявления ошибки делятся на ошибки отчетного года и ошибки предшествующего года.

Положениями ПБУ 22/2010 определены два временных параметра, которые существенным образом влияют на порядок исправления ошибок в учете и отчетности, это дата подписания и дата утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Формы бухгалтерской отчетности подписывает только руководитель организации.

5.6 Информация о связанных сторонах

Таблица № 10

ООО «Активо Консалтинг» (ИНН 7706422840) (юридическое лицо по законодательству РФ)	
Управляющий Боязитова Татьяна Анатольевна (гражданин РФ)	Доля ООО «Активо» в уставном капитале ООО «Активо Консалтинг» - 100%

Операции со связными сторонами (тыс.руб.):

Таблица № 11

Контрагент	Договор		на начало 2025г.	(начислен)	(погашено)	на конец 2025 г.
		0				
ООО «Активо Консалтинг»	Договор аутсорсинга (возмездное оказание услуг) № 06-06-24-ТЦЮ от 28.05.2024г.	0	13,4	160	147	26,4

Сообщаем, что каких-либо операций между участниками Общества и ООО ТЦ «ЮЖНЫЙ» в 2025г не осуществлялось. Какие-либо операции между генеральными директорами связанных юридических лиц и ООО ТЦ «ЮЖНЫЙ» в 2025 году так же не осуществлялись.

Информация о бенефициарах:

Таблица № 12

ООО «АКТИВО» ИНН 7709452909	100 % доли в уставном капитале ООО ТЦ «Южный»
-----------------------------	---

Таблица №13

Начислена заработная плата		Начислено страховых взносов	Итого начисления заработной платы вместе со страховыми взносами за 2025 год тыс. руб.
Заработная плата тыс.руб.	В том числе НДФЛ тыс.руб	ФСС НС и ПЗ тыс.руб. ПФР, ФФОМС, ФСС 2,9%,ФСС НС и ПЗ тыс.руб.	
-	-	-	-

В связи с тем, что управлением занимается управляющая организация сотрудников в организации нет и заработная плата не начислялась.

6 . Информация о заработной плате ключевого управленческого персонала.

В соответствии п.12 ПБУ 11/2008 заработная плата, в том числе НДФЛ (начисления по счету 70) ключевого управленческого персонала за 2025 год отсутствует.

7 . Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности, Общество не имеет.

8 . Информация об участии в совместной деятельности

В отчетном периоде ООО ТЦ «ЮЖНЫЙ» в совместной деятельности не участвовало, обязательств по договорам о совместной деятельности не имело.

Составил:

Руководитель службы учета и отчетности*

О.В. Митрофанова

*Указанные лица оказывают услуги на основании договора аутсорсинга(возмездного оказания услуг) №06-06-24-ТЦЮ от 28.05.2024года.

Управляющая организация

Общество с ограниченной ответственностью

«Активо-Инвест»,

в лице генерального директора Лекомцевой

Светланы Михайловны,

действующего на основании Устава и

Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от «26» июля 2024 года

(наименование должности)

(подпись)

Лекомцева С.М.

(расшифровка подписи)

« 30 » марта 20 26 г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.

