

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Торговый Дом «Роксана»

141270, Московская область, г. Пушкино, п.г.т. Софрино, улица Вокзальная, стр.7А
ОГРН 1025004918355, ИНН 5038018687, КПП 503801001.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год ООО «Торговый дом «Роксана»

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества на русском языке:

Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Роксана».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке:

ООО «Торговый дом «Роксана»».

ИНН 5038018687, КПП 503801001, ОГРН 1025004918355

Юридический адрес: 141270, Московская обл., г. Пушкино, пгт. Софрино, ул. Вокзальная, стр. 7А.

Численность работающих сотрудников Общества на 31 декабря 2025 года составляла 3 человека и на 31 декабря 2024 года 4 человека.

Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Директор Каюмов Рашид Илгизович, действующий на основании Устава без доверенности.

Сведения об участниках Общества

Лебедева Арина Игоревна (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 49,85%;

Лебедева Надежда Николаевна (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 50,15%.

Организация является микропредприятием (согласно критериям Федерального закона № 209-ФЗ), применяет упрощенную систему налогообложения (УСН). Основной вид деятельности: Сдача в аренду собственного недвижимого имущества (ОКВЭД 68.20).

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» с применением упрощенных способов ведения учета и составления отчетности.

2. Учетная политика

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество руководствуется нормами, установленными ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

Доходы и расходы

Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета договоров аренды в соответствии с п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом (ППА) и обязательства по аренде в балансе не признаются. Доходы и расходы по аренде признаются равномерно в течение срока действия договоров.

Финансовые вложения

В соответствии с учетной политикой организации и правом на упрощенные способы ведения бухгалтерского учета (согласно ПБУ 19/02):

- финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости. Последующая оценка и проверка на обесценение не проводятся.
- доходы в виде процентов по займу признаются прочими доходами (счет 91.01)

Заемные средства

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с требованиями, установленными ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам". Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в течении срока кредитования.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1 Основные средства

Таблица 1. Краткие сведения о наличии и движении ОС (в тыс. руб.)

Показатель	2025 г.	2024 г.
Первоначальная стоимость на начало года	27 344	27 202
Поступило за год	5 121	142
Выбыло (списано) за год	(2 390)	—
Первоначальная стоимость на конец года	30 075	27 344
Накопленная амортизация на конец года	(18 820)	(19 545)
Остаточная стоимость (стр. 1150 Баланса)	11 255	7 799

3.2 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность организации на 31.12.2025 г. является краткосрочной (срок погашения — менее 12 месяцев) и отражена в Балансе по строке 1230.

Таблица 2. Динамика и состав дебиторской задолженности (в тыс. руб.)

Показатель (дебитор)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Дебиторская задолженность — всего	1 344	761	+ 583
<i>в том числе:</i>			
Расчеты с арендаторами (покупателями)	760	115	+ 645
Авансы, выданные поставщикам	144	158	- 14
Расчеты по налогам (ЕНС)	134	6	+ 128
Проценты по выданному займу	306	482	- 176

Основной прирост задолженности (на 645 тыс. руб.) связан с расчетами за услуги аренды. В целях сохранения состава арендаторов и минимизации рисков простоя площадей, организацией в 2025 году применялась гибкая политика в отношении сроков оплаты. Задержки платежей носят временный характер и связаны с адаптацией бизнеса арендаторов к изменившимся рыночным условиям. По состоянию на дату составления отчетности задолженность признается реальной к взысканию в связи с чем резерв по сомнительным долгам не формировался.

3.3 Кредиторская задолженность

Вся кредиторская задолженность организации является краткосрочной и отражена в Балансе по строке 1520.

Таблица 3. Состав и динамика кредиторской задолженности (в тыс. руб.)

Показатель (кредитор)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Кредиторская задолженность — всего	1 301	1 332	- 31
<i>в том числе:</i>			
Расчеты с покупателями (арендаторами)	982	807	+ 175
Расчеты по налогам и сборам	276	332	- 56
Расчеты по соц. страхованию	38	39	- 1
Поставщики и подрядчики	4	77	- 22
Задолженность перед персоналом	0	77	- 77

Основную часть кредиторской задолженности (75% от общего объема или 982 тыс. руб.) составляют обязательства перед арендаторами. Данная сумма представляет собой **обеспечительные платежи**, полученные в качестве гарантии исполнения обязательств по договорам аренды. Эти средства не являются просроченной задолженностью в рамках операционной деятельности и подлежат возврату или зачету только при прекращении договорных отношений.

Задолженность по налогам снизилась на 56 тыс. руб. и на конец года составляет 276 тыс. руб., что **свидетельствует о своевременном исполнении налоговых обязательств.**

Обязательства перед поставщиками минимальны, что подтверждает высокую ликвидность и отсутствие задержек по оплатам на конец отчетного периода.

3.4. Доходы и расходы по обычной и прочей деятельности

Динамика финансовых показателей организации в 2025 году обусловлена стратегией сохранения состава действующих арендаторов и плановым обновлением материально-технической базы.

Таблица 4. Анализ формирования финансового результата (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.	Комментарий
Выручка от аренды	10 306	10 638	Стабильный уровень
Расходы по обычной деятельности	(11 110)	(10 724)	Инфляционный рост
Прочие доходы — всего	2 167	304	Рост в 7 раз
<i>в т.ч. от реализации активов</i>	2 000	—	Продажа автомобиля
<i>в т.ч. проценты по займам и прочее</i>	167	304	Финансовые вложения
Чистая прибыль	1 219	15	Положительная динамика

В отчетном периоде Общество не проводило индексацию арендных ставок, несмотря на общий рост рыночных цен и инфляционные процессы. Данная мера была принята для поддержки арендаторов в условиях снижения общей покупательной способности и для сохранения долгосрочных договорных отношений с арендаторами.

На фоне фиксации доходов от аренды, операционные расходы организации выросли на 3,6%.

По итогам 2025 года достигнута **финансовая устойчивость организации**.

Начислены проценты по выданным займам (согласно ПБУ 19/02), что является дополнительным источником дохода.

Сбалансированный подход к управлению активами позволил организации не только поддержать контрагентов - арендаторов (с учетом их финансовых сложностей в настоящий период времени), но и **завершить 2025 год с чистой прибылью в размере 1 219 тыс. руб.**

4. Иная информация

На 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют:

- непогашенные кредиты и займы;
- имущество, переданное в залог;
- события после отчетной даты, требующие корректировки показателей отчетности.

5. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Директор

Каюмов Р.И.

30.03.2026 г.