

Пояснения к бухгалтерскому балансу и от-
чету о финансовых результатах за 2025
год

Закрытое акционерное общество
«Торговый дом «Универсам»

ОГЛАВЛЕНИЕ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	3
II. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ВКЛЮЧАЯ ИНФОРМАЦИЮ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	4
2.1. Основа составления	4
2.2. Информация о непрерывности деятельности	4
2.3. Существенность раскрываемой информации	4
2.4. Основные средства	4
2.5. Дебиторская задолженность	5
2.6. Денежные средства и их эквиваленты	6
2.7. Обязательства	7
2.7.1. Заемные средства	7
2.7.2. Кредиторская задолженность	8
2.8. Выручка	8
2.9. Расходы по обычным видам деятельности	8
2.10. Прочие доходы и расходы	9
III. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	10

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Закрытое акционерное общество «Торговый дои «Универсам» (далее – Организация) зарегистрировано – 08.11.2012 года

Основным видом деятельности Организации является 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Основным акционером Организации является Айтуганова М. Р. с долей владения 100,00%.

До 25.08.2025 года доли акционеров распределялись следующим образом:

Айтуганова М. Р. – 74%

Исламов Н. Х. – 26%

Организация зарегистрирована по адресу – 420015, Республика Татарстан (Татарстан), г Казань, ул Большая Красная, д. 53

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания акционеров Организации определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся директор Айтуганова М. Р.

Численность сотрудников Организации составила три человека на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12. 2023 г. соответственно.

II. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ВКЛЮЧАЯ ИНФОРМАЦИЮ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

2.1. Основа составления

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

2.2. Информация о непрерывности деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Организация будет продолжать осуществлять непрерывно свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

2.3. Существенность раскрываемой информации

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса;
- пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

2.4. Основные средства

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы:

- объекты основных средств, включая:
 - машины и оборудование;
 - транспортные средства;
 - объекты недвижимости;

Объекты основных средств отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом сумм накопленной амортизации и убытка от обесценения. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования определяется при принятии объектов к учету в соответствии с учетом ожидаемого срока полезного использования, технических условий и рекомендаций организаций – изготовителей по эксплуатации объекта. Срок полезного использования объекта основных средств пересматривается в случае его существенного из-

менения в результате улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, в результате проведенной реконструкции, модернизации, капитального ремонта.

Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Переоценка основных средств Организацией не производится.

4. Основные средства														
4.1. Наличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцече-ние	посту-пило	списано		амортиза-ция	обесце-нение	переоценка		переклассифици-ровано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцече-ние
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцече-ние			перво-начальная (переоцененная) стои-мость	накоплен-ная амортиза-ция	перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцече-ние		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 24 г. ²	115254	(2933)		(110100)	141	(556)						5154	(3349)
	за 20 25 г. ³	5154	(3349)		()		(486)						5154	(3835)
в том числе:	за 20 24 г. ²	25200	()		(25100)		()						100	()
земельные участки	за 20 25 г. ³	100	()		()		()						100	()
в том числе:	за 20 24 г. ²	85572	(443)		(85000)	141	(70)						572	(373)
объекты недвижимости	за 20 25 г. ³	572	(373)		()		()						572	(373)
в том числе:	за 20 24 г. ²	4332	(2340)		()		(486)						4332	(2826)
транспортные средства	за 20 25 г. ³	4332	(2826)		()		(486)						4332	(3312)
в том числе:	за 20 24 г. ²	150	(150)		()		()						150	(150)
инвентарь	за 20 25 г. ³	150	(150)		()		()						150	(150)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 20 24 г. ²		()		()		()							()
	за 20 25 г. ³		()		()		()							()
в том числе:	за 20 24 г. ²		()		()		()							()
(группа)	за 20 25 г. ³		()		()		()							()

2.5. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

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
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 24 г. ²		()			()	()			()
	за 20 25 г. ³		()			()	()			()
	в том числе:									
	за 20 24 г. ²		()			()	()			()
(вид)	за 20 25 г. ³		()			()	()			()
	за 20 24 г. ²	316	()	23492		(23492)	()			316 ()
	за 20 25 г. ³	316	()	33663		(33959)	()			20 ()
	в том числе:									
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 24 г. ²		()			()	()			()
	за 20 25 г. ³		()			()	()			()
	в том числе:									
	за 20 24 г. ²		()	13264		(13264)	()			()
поставщики	за 20 25 г. ³		()			()	()			()
	за 20 24 г. ²		()			()	()			()
	за 20 25 г. ³		()	12147		(12147)	()			()
	в том числе:									
покупатели	за 20 24 г. ²	316	()	10228		(10228)	()			316 ()
	за 20 25 г. ³	316	()	21516		(21812)	()			20 ()
	в том числе:									
	за 20 24 г. ²		()			()	()		X	()
Итого	за 20 25 г. ³		()			()	()		X	()
	за 20 24 г. ²		()			()	()			()
	за 20 25 г. ³		()			()	()			()
	за 20 24 г. ²		()			()	()			()

2.6. Денежные средства и их эквиваленты

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Организации и поступления в Организацию денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки).

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения 92 (девяносто два) дня и менее.

Таблица: Информация о сумме доступных денежных средств и их эквивалентов

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	Яна 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Денежные средства и денежные эквиваленты – всего:	11	897	1036
в том числе:			
Расчетные счета - всего	11	897	1036
в том числе:			

в рублях	11	897	1036
в иностранной валюте			

Капитал

Уставный капитал

На 31.12.2025 величина уставного капитала Организации составляет 10 тыс. руб. Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Организации, и сформирована из 10000 шт. акций номинальной стоимостью один рубль каждая.

Прибыль (убыток) на акцию

В соответствии с положениями Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденных приказом Минфина России от 21.03.2000г. № 29н, базовая прибыль на акцию определялась как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. Базовая прибыль (убыток) отчетного периода определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период.

Таблица: Информация о базовой прибыли на одну акцию (тыс. руб.)

Базовая прибыль на одну акцию	За 2025 год	За 2024 год
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	2106	-1299
Базовая прибыль (убыток)	2106	-1299
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	10000	10000
Базовая прибыль на одну акцию, руб и коп.	210,62	129,90

Организация не раскрывает информацию о разведенной прибыли на акцию в связи с тем, что уставный капитал Организации по состоянию на 31.12.25 года полностью состоит из обыкновенных акций и у Организации отсутствуют договоры купли-продажи обыкновенных акций.

2.7. Обязательства

2.7.1. Заемные средства

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Кредиты и займы	Срок погашения	Задолженность на 31.12.2025	Задолженность на 31.12.2024	Задолженность на 31.12.2023
Краткосрочные кредиты и займы – всего	Декабрь 2026 года	2720	0	0
краткосрочные займы, всего		2720	0	0
в том числе:				
Исламов Н. Х.		2720	0	0

2.7.2. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Организации перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и поставщиками (подрядчиками), с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

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 20 24 г. ²				()	()		
	за 20 25 г. ³				()	()		
в том числе:	за 20 24 г. ²				()	()		
(вид)	за 20 25 г. ³				()	()		
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 24 г. ²	110840	8178		(111713)	()		7305
	за 20 25 г. ³	7305	9764		(13538)	()		3531
в том числе:	за 20 24 г. ²				()	()		
кредиты и займы	за 20 25 г. ³		4750		(2030)	()		2720
	за 20 24 г. ²	110840	8178		(111713)	()		7305
поставщики и прочие	за 20 25 г. ³	7305	5014		(11508)	()		811
	за 20 24 г. ²	110840	8178		(111713)	()	X	7305
Итого	за 20 25 г. ³	7305	9764		(13538)	()	X	3531

2.8. Выручка

Организация признает в качестве выручки поступления от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов на праве собственности (находящихся во временном владении и пользовании) и прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности по договорам аренды (субаренды).

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды, поскольку экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет Организация. Доход от операционной аренды отражается в составе выручки.

В составе выручки отражен доход по операционной аренде в сумме 12148 тыс. руб. за 2025 год (в сумме 12964 тыс. руб. за 2024 год).

2.9. Расходы по обычным видам деятельности

В составе расходов отчетного периода признаются стоимость реализованной готовой продукции, товаров (работ, услуг), управленческие расходы, коммерческие расходы.

Таблица: Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Материальные затраты	469	1578
Затраты на оплату труда	1574	1184
Отчисления на социальные нужды	366	359
Амортизация	486	557
Прочие затраты	219	568
Итого по элементам	3114	4246
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	3114	4246

2.10. Прочие доходы и расходы

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются развернуто.

Таблица: Структура прочих доходов и расходов

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Прочие расходы – всего	6608	113010
в том числе:		
иные прочие расходы	6608	113010

III. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Перечень аффилированных лиц:

Бенефициарный владелец на 31.12.2025 – Айтуганова М. Р. Бенефициарный владелец на 31.12.2024 – Айтуганова М. Р.

Операции в 2025 году со связанными сторонами отсутствуют.

К основному управленческому персоналу относятся: директор и его прямые заместители.

К вознаграждениям основного управленческого персонала отнесены:

- заработная плата;
- премии;
- оплата ежегодного отпуска;
- начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды;
- перечисления на добровольное медицинское страхование и страхование от несчастных случаев и болезней;
- прочие компенсации и выплаты.

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

Таблица: Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Заработная плата	452	452
Премии		
Льготы		
Компенсации расходов		
Иные виды вознаграждений		
Итого	452	452

Руководитель

Айтуганова М. Р.

11 февраля 2026 г.

