

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Универсам»
ИНН 2723113137 за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Организация

Общество с ограниченной ответственностью «Универсам» (далее – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ и Федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Универсам»

Сокращенное наименование: ООО «Универсам»

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1022701192271

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2723113137

Место нахождения и адрес: 680003, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Краснореченская, д. 44

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)

Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16)

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

1.2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ) и Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), а также учетной политики Общества, утвержденной приказом руководителя.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы». В связи с этим налог на прибыль организаций в отчете о финансовых результатах представлен суммой налога, уплачиваемого в связи с применением УСН.

2. Основные показатели деятельности за 2025 год

В 2025 году Общество осуществляло услуги от сдачи имущества в аренду. Основные финансовые результаты приведены в отчете о финансовых результатах.

Динамика основных показателей (тыс. руб.)

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение (+/-)	Темп роста, %
Выручка	31 689	29 780	+1 909	106,4
Расходы по обычным видам деятельности	28 823	24 346	+4 477	118,4
Прочие доходы	-	11	-	-
Прочие расходы	13 648	186	+13 462	в 73,4 раза
Налог при УСН	1 415	894	+521	158,3
Чистая прибыль	-12 197	4 365	-16 562	-

(убыток)				
----------	--	--	--	--

3. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

3.1. Выручка и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров в 2025 году увеличилась на 6,4% по сравнению с предыдущим годом и составила 31 689 тыс. руб. Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость проданных товаров, коммерческие и управленческие расходы) возросли пропорционально росту выручки, однако их темп роста (118,4%) опережает рост выручки, что связано с увеличением закупочных цен и ростом тарифов на транспортировку и коммунальные услуги.

В составе расходов по обычным видам деятельности отражены:

материальные затраты;

расходы на оплату труда и страховые взносы;

амортизация основных средств;

прочие расходы, связанные с производством и реализацией.

3.2. Прочие расходы

В 2025 году произошло существенное увеличение прочих расходов (на 13 648 тыс. руб.) по сравнению с 2024 годом. Данное увеличение обусловлено следующими факторами:

Убытки от выбытия (ликвидации) объектов основных средств в связи с их моральным и физическим износом – 12 967 тыс. руб.;

Прочие внереализационные расходы (услуги банков, судебные издержки и т.п.) – 681 тыс. руб.

3.3. Налог при упрощенной системе налогообложения

Сумма налога, уплачиваемого в связи с применением УСН, за 2025 год составила 1 415 тыс. руб. (за 2024 год – 894 тыс. руб.). Увеличение связано с ростом полученных доходов.

4. Факторы, повлиявшие на финансовый результат

Основной причиной получения убытка в размере 12 197 тыс. руб. по итогам 2025 года является резкий рост прочих расходов, вызванный объективными обстоятельствами (необходимость списания устаревшего оборудования, урегулирование претензионных споров и др.). Убыток от прочих операций не позволил компенсировать положительный финансовый результат от основной деятельности (валовая прибыль от продаж составила 2 866 тыс. руб. до вычета прочих расходов).

Руководством Общества разработан план мероприятий по сокращению внереализационных расходов в 2026 году и оптимизации затрат по обычным видам деятельности.

5. Прочая информация

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 10 человек.

Кредиторская и дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 отражены в бухгалтерском балансе в полном объеме, просроченная задолженность отсутствует.

Событий после отчетной даты, оказывающих существенное влияние на оценку имущественного и финансового положения Общества, не происходило.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год утверждена в установленном порядке (протокол общего собрания участников № 5/н от «16» июля 2026 г.).

Директор ООО «Универсам» _____

Лошманова С.Ф.

Главный бухгалтер Ивет. [Ф.И.О. главного бухгалтера]

Заверенос И. Ф.

Дата 16 марта 2026 г.

М.П.

