

Акционерное общество «Торговый дом «Южноуральск»»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу за 2025 год

г. Екатеринбург

19.03.2026г.

1. Информация об организации.

Реквизиты юридического лица:

Акционерное общество «Торговый дом «Южноуральск»,
(полное наименование организации)

ИНН: 7424003520, КПП: 667101001, ОГРН: 1027401401554.

Адрес в Российской Федерации: 620014, г.Екатеринбург, ул.Хохрякова, 32-49

ФИО, должность руководителя организации: Генеральный директор: Федотов Георгий Васильевич

ИНН руководителя организации (при наличии) 665800571800

ФИО, должность главного бухгалтера организации: Рябинина Наталья Сергеевна

ИНН главного бухгалтера организации (при наличии) 742400277132

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: _____ 6 _____.

Размер уставного капитала организации: 97 866,10 руб.

На балансе АО «Торговый дом Южноуральск» числятся обыкновенные акции на сумму 97 866 руб.10 коп, в т.ч. 978 661 шт по цене 0,10 руб.

Основные виды деятельности организации: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

2. Общие положения

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

3. Учетная политика

3.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-	Оценка материально-производственных запасов при их	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ

производственных запасов	использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности

	счета 90 "Продажи".	организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Информация о финансовом положении организации, сопоставимости данных за отчетный и предшествующие годы

Официальные данные за отчетный и предшествующий периоды, раскрывающие финансовое положение организации:

Выручка от реализации : за 2025 г. – 4 534тыс.руб, за 2024 г. - 5786 тыс. руб.

Прочие доходы: за 2025 г.- 1728 тыс. руб., за 2024г. -1273 тыс. руб.

Расходы по обычной деятельности : за 2025 г. – 5448,00 тыс. руб., за 2024г.-6030,00 тыс. руб.

Прочие расходы: за 2025 г.- 28,00 тыс. руб., за 2024 г.- 19,00 тыс. руб..

5. Сведения об отчетности

5.1 Корректировка входящих остатков: не было.

В отчетном периоде не были приняты существенные изменения содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и пояснений к ним.

5.2. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации.

Основные средства: на 31.12.2025 г. – 9977,00 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 10570 тыс. руб

Нематериальные активы отсутствуют .

6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не было.

7. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

Резерв на выплату неиспользованного отпуска создан.

Другие резервы не создавались.

Генеральный директор
АО «ТД Южноуральск»

Федотов Г.В.