

Общество с ограниченной ответственностью «Универмаг Заволжский»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Универмаг Заволжский».

ИНН 7328087887, КПП 732801001, ОКТМО 73701000, ОГРН 1167325053840.

1.2. Юридический адрес – 432072, Ульяновская область, Ульяновск г., Ульяновский проспект, дом № 6.

Почтовый адрес совпадает с юридическим.

1.3. Дата государственной регистрации – 19.02.2016.

1.4. Основной ОКВЭД – 68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

В 2025г из дополнительных видов деятельности исключен ОКВЭД 85.41.91- Деятельность по организации отдыха детей и их оздоровления.

1.5. Организация имеет обособленное подразделение, зарегистрированное по адресу – 433400, Ульяновская область, м р-н Чердаклинский, с.п. Мирновское, тер. Спортивно-оздоровительная база Березка, зд.1.

КПП 730045001, ОКТМО 73656440.

1.6. Численность сотрудников, включая обособленное подразделение, по состоянию на 31.12.2025 составляет 40 человек, в том числе по обособленному подразделению 4 человека.

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участником является:

- И.Ю. Орлов с долей 100 процентов.

Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор Общества - И.И. Орлов (приказ № 1 от 19.02.2025).

2. Основа составления отчетности и учетная политика.

2.1. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2.2. Общество относится к субъектам малого предпринимательства с 01.08.2016г. Обязательному аудиту не подлежит.

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и не

применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Положение учетной политики		Основание
	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.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Учет НМА.		
Учет нематериальных активов	<p>Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.</p> <p>Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.</p> <p>Переоценка обесценение НМА не проводятся.</p>	ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».
Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
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.

2.3. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

3. Классификация активов и обязательств.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства.

В 2025г в состав основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету две легковые машины, экскаватор -погрузчик, компьютерная техника. В табличной

4. Основные средства														
4.1. Наличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 20 25 г. ²	62 967	(14 720)	6299	()	(3436)			()			69 266	(18 156)	
	за год 20 24 г. ³	63 443	(12285)	150	(626)	609	(3044)			()		62 967	(14 720)	
в том числе: машины и оборудование	за год 20 25 г. ²	4 083	(2568)	1332	()	(511)			()			5 415	(3079)	
	за год 20 24 г. ³	4 063	(2194)	150	(130)	113	(487)			()		4 083	(2568)	
легковые транспортные средства	за год 20 25 г. ²	1 794	(1442)	4800	()	(676)						6 594	(2118)	
	за год 20 24 г. ³	1 794	(1265)		()	(177)						1 794	(1442)	
Другие виды основных средств	за год 20 25 г. ²	57 090	(10 710)	167	()	(2249)						57 257	(12 959)	
	за год 20 24 г. ³	57 586	(8826)		(496)	496	(2380)					57 090	(10 710)	
Инвестиционная недвижимость - всего	за год 20 25 г. ²	46305	(26736)		()	(662)						46305	(27398)	
	за год 20 24 г. ³	46305	(26074)		()	(662)						46305	(26736)	

5. Доходы

Ввиду того, Общество занимается сдачей в аренду помещений и является Арендодателем, все помещения аренды ТЦ классифицированы Арендодателем как объекты учета операционной аренды (п. 41 ФСБУ 25/2018), Общество продолжает применять прежний порядок учета актива в связи с его передачей в аренду.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно или на основе другого систематического подхода, отражающего характер использования арендатором экономических выгод от предмета аренды (п. 42 ФСБУ 25/2018).

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

6. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

7. Запасы.

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы, запасные части, инструменты, инвентарь, которые необходимы и используются для обслуживания зданий, оборудования, автомобилей находящихся на балансе общества.

8. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Просроченная задолженность за отчетный период отсутствует.

9. Инвентаризация.

Инвентаризация по основным средствам, материальным и денежным запасам в отчетном периоде проведена на 31.12.2025г

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. Капитал и расчеты с участниками.

Участнику Общества Орлову И.Ю. в 2025г были начислены и выплачены дивиденды в следующем размере: 6 524 118 руб.

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 98 193 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 19 910 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с заключением новых договоров аренды. Увеличение расходов за отчетный период по сравнению с предыдущим периодом связано с увеличением штата на 12 чел. В результате за 2025г Общество получило чистую прибыль в размере 14 436 тыс.руб.

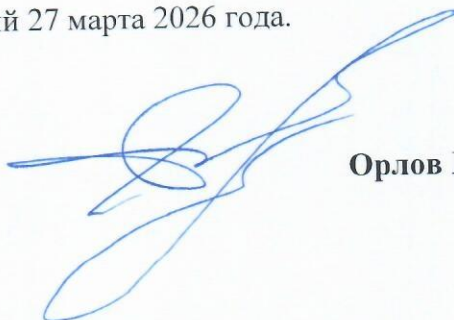
Общество размещает депозиты для накопления нужной суммы к определенному сроку. В 2025г было размещено депозитов на сумму 43 098 тыс. руб., в 2024г на сумму 19 702 тыс. руб., проценты от размещения отражены в строке 2340 отчета о прибылях и убытках.

12. Состав бухгалтерской (финансовой отчетности)

Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность (ФСБУ 4/2023), включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Генеральный директор



Орлов И.И.