

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу ООО «Центральный рынок»
по состоянию на 31 декабря 2025года.**

Общество с ограниченной ответственностью «Центральный рынок», создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», Федеральным законом от 21.12.2001г. № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества» путем реорганизации МУП «Центральный рынок» на основании распоряжения департамента муниципального имущества администрации Волгоград от 24.04.2024г. № 2684р «Об утверждении условий приватизации муниципального имущества» в форме преобразования в общество с ограниченной ответственностью.

ООО «Центральный рынок» зарегистрировано 12 сентября 2024 года Инспекцией Федеральной налоговой службы по Дзержинскому району г. Волгограда с присвоением ОГРН 1243400008521, ИНН 3444281341 и КПП 344401001 по месту нахождения юридического лица: Россия, 400066, г. Волгоград, ул. Советская, 17.

Учредителем Общества является муниципальное образование - городской округ город-герой Волгоград. Функции и полномочия Учредителя от имени муниципального образования Волгоград осуществляет департамент муниципального имущества администрации Волгограда.

В соответствии с Российским законодательством ООО «Центральный рынок» является правопреемником МУП «Центральный рынок» по все правам и обязательствам.

Уставной капитал Общества - 215 561 735,86 рублей.

Уставной капитал общества сформирован из балансовой стоимости переданных активов МУП «Центральный рынок» по состоянию на 29.02.2024 г. с учетом размера Уставного капитала МУП, накопленной на 11.09.2024 г. нераспределенной прибыли, неиспользованных средств резервного фонда, фондов потребления и накопления, а также кадастровой стоимости приватизированных земельных участков, отраженных в Передаточном Акте от 12.09.2024г. Увеличение УК отражено записями по дебету и кредиту соответствующих счетов бухгалтерского учета в 2024году.

УК считается оплаченным учредителем (участником) со 100% долей на момент госрегистрации.

Общество является коммерческой организацией и собственником, принадлежащего ему имущества и денежных средств и отвечает по своим обязательствам собственным имуществом.

Виды деятельности общества:

- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- организация универсальным розничным рынком;
- организация услуг общественного питания.

Бухгалтерская отчетность ООО «Центральный рынок» сформирована согласно действующего в РФ законодательства и учетной политике, утвержденной директором ООО.

Согласно учетной политике для целей бухгалтерского учета имущество предприятия формируется за счет:

- имущества, принадлежащего ему на основании распоряжения департамента муниципального имущества администрации Волгоград от 24.04.2024г. № 2684р «Об утверждении условий приватизации муниципального имущества» о приватизации и Передаточного Акта от 12.09.2024г.;

- доходов предприятия от его деятельности;

- иных не противоречащих законодательству РФ источников.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет в разрезе материально-ответственных лиц (МОЛ).

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

В случае, когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

На предприятии с 2022года ведется учет оценочных обязательств в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

В соответствии с п. 13 Устава из прибыли, остающейся в распоряжении общества, формируется:

- резервный фонд -10%

Резервный фонд предназначен для покрытия его убытков Общества и не может быть использован для иных целей.

На конец отчетного периода первоначальная стоимость основных средств Общества составила 236 205 тыс. руб. Остаточная (балансовая) стоимость 196 642 тыс. руб. В том числе кадастровая стоимость земельных участков 154 675 тыс. руб. Амортизация за период 2025года начислена в сумме 3 891тыс. руб.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация начисляется линейным способом. Резерв на ремонт объектов основных средств не формируется. В 2025 году проведена модернизация (улучшение) здания лаборатории инв.№Н00000380 и здания рынка инв. № Н00000386, возведен объект движимого имущества «Летняя площадка (подиум с навесом рядом со зданием лаборатории)». Стоимость собственных средств, направленных на увеличение стоимости ОС составила 5 428 тыс. руб.

Среднесписочная численность работников за отчетный год – 57,5 человек.

Чистая прибыль за 2025 год - 2 059 тыс.руб.

Налоговый учет осуществлялся в 2025 году в соответствии с требованиями Налогового кодекса гл. 26.2 «Упрощенная система налогообложения», с объектом налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов.

Директор
ООО «Центральный рынок»



Кочмарев В.И.

Бухгалтер ЕММ Шамова ЭН