Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Торговый Дом «Универсам»
за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

- Аренда собственного недвижимого имущества

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Торговый Дом «Универсам» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- 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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- 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.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

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

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

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Финансовые вложения

2.4.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.5. Учетная политика. Запасы

2.5.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.5.2. Резерв под обесценение материалов не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.6. Учетная политика. Доходы и расходы

2.6.1. Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. В организации отсутствуют нематериальные активы.

4. Информация об основных средствах

4.1. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

4.2. Информация об элементах амортизации основных средств

ООО "Торговый Дом Универсам"
Ведомость элементов амортизации за 2025 г. (бухгалтерский учет)

Статус учета / Тип объекта / Способ начисления амортизации на конец периода / Основное средство / Компонент амортизации	Инвентарный номер	Дата принятия к учету	Изменения за период		На начало периода		
			СПИ, мес	Ликвидационная стоимость	Способ начисления амортизации	СПИ, мес.	Ликвидационная стоимость
Действующие							
Основные средства							
Линейный способ							
Административное здание и склад (литер В)	200000726	17.07.2014			Линейный способ	571	
Бытовка	00-000003	14.09.2023			Линейный способ	180	
Ворота секционные Alutech	200000786	26.02.2019			Линейный способ	84	
Ворота секционные Hormann	200000792	13.07.2021			Линейный способ	61	
Ворота секционные ISD01	200000789	20.03.2020			Линейный способ	61	
Гараж	200000561	31.12.2004			Линейный способ	708	
Забор металлический	200000798	15.07.2022			Линейный способ	121	
Забор Металлический ТК Солнечный	00-000009	15.06.2024			Линейный способ	121	
Здание магазина № 51	200000563	31.12.2004			Линейный способ	370	
Здание магазина № 55	200000564	31.12.2004			Линейный способ	370	
Здание магазина № 97	200000565	31.12.2004			Линейный способ	370	
Канализационная насосная станция	200000795	14.02.2022			Линейный способ	121	
Квартира двухкомнатная	00-000007	10.01.2023			Линейный способ	180	
Компьютер DEXP	00-000002	24.08.2023			Линейный способ	36	
Контейнерная площадка	200000796	05.07.2022			Линейный способ	85	
Кофемашина Coffeo	200000793	17.02.2022			Линейный способ	85	
ПК DEXP Atlas	00-000008	13.06.2024			Линейный способ	36	
ПК DEXP Atlas H435 Core	00-000011	11.10.2024			Линейный способ	36	
Прицеп	200000780	27.09.2018			Линейный способ	85	
Продовольственный склад (литер З)	200000730	17.07.2014			Линейный способ	360	
Система речевого оповещения	200000797	25.05.2022			Линейный способ	61	
Склад продтоваров со встроенным магазином (литер Б,Б1 б)	200000727	17.07.2014			Линейный способ	571	
Тепловой пункт	00-000010	31.07.2024			Линейный способ	267	
Шлагбаум COMUNELLO LT500 *6м	200000776	16.08.2017			Линейный способ	96	
Шлагбаум COMUNELLO LT500 к-т *5м	200000774	16.08.2017			Линейный способ	96	
Шлагбаум COMUNELLO LT500 к-т *5м	200000775	16.08.2017			Линейный способ	96	
Принятые							
Основные средства							
Линейный способ							
Дверь противопожарная,белая	00-000024	07.10.2025			Линейный способ	120	
Итого							

5. Информация об учете аренды

5.1. Информация, раскрываемая арендодателем.

5.1.1. Организация предоставляет имущество в операционную аренду в качестве основного вида деятельности. Виды имущества, предоставляемого в операционную аренду: здания, нежилые помещения

5.1.2. Организация управляет рисками, связанными с правами на предмет (-ы) аренды, следующим образом: (стратегия управления рисками для прав, которые организация сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых снижаются такие риски. Такие средства могут включать, например, соглашения об обратной покупке, гарантии ликвидационной стоимости или переменные арендные платежи за использование сверх установленных лимитов) .

6. Финансовые вложения

6.1. Наличие финансовых вложений

Наименование контрагента	Дата выдачи	Дата погашения
ООО «Продтовары-С»	01.07.2025г.	До востребования
Союз «Торгово-промышленная палата»	17.02.2025г.	31.08.2028г.
Ефимова Е.А.	18.08.2023г.	18.01.2027г.

7. Информация о доходах и расходах

7.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)		Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.
Аренда собственного недвижимого имущества	47740	50045	33149	32957

7.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы, всего	5176,0	4430,0
в том числе:		
Прочие внереализационные доходы	79,0	1310,0
Проценты к получению	5097,0	3120,0
Прочие расходы, всего	2914,0	3349,0
в том числе:		
Прочие внереализационные расходы	237,0	363,0
Расходы на услуги банка	105,0	116,0
Благотворительность	2572,0	2870,0

8. Иная информация

8.1. Информация, раскрываемая ООО

8.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

8.2. Иная информация

8.2.1. Бенефициарным владельцем является физическое лицо - гражданин Российской Федерации). Персональные данные бенефициарного владельца не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

Директор _____ Лапшина Г.А.

30.03.2026г.