

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах**

ООО «Центральный универмаг» 2025 год.

1. Основные средства

1.2. 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 2025 г.	547	(119)	-	-	-	(123)	-	-	-	-	-	-	547	(242)
	За 2024 г.	63 740	(4 347)	661	(63 854)	5 586	(1 358)	-	-	-	-	-	-	547	(119)
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	62 416	(3 830)	106	(62 522)	5 066	(1 237)	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	625	(515)	-	(625)	519	(5)	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	547	(119)	-	-	-	(123)	-	-	-	-	-	-	547	(242)
	За 2024 г.	345	(2)	201	-	-	(116)	-	-	-	-	-	-	547	(119)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	354	-	354	(707)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	305	428	59 040
в том числе:			
Офисное оборудование	305	428	343
Здания	-	-	58 587
Сооружения	-	-	110
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	354
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	-	-	354
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

1.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	201	-	-	(201)	-	-
в том числе:									
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	201	-	-	(201)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	106	-	-	(106)	-	-
в том числе:									
Сооружение иное - Ограждение протяженностью 34м. (ТЦ ЦУМ)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	106	-	-	(106)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	1	-	327	(327)	-	-	X	X	1	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	327	(327)	-	-	-	-	1	-

3. Дебиторская задолженность

2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	358 473	(13 941)	22 318	-	(261 701)	-	(1 976)	-	119 089	(13 405)
	3а 2024 г.	305 762	(14 208)	57 452	-	(4 736)	(5)	(1 260)	-	358 473	(13 941)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	801	-	-	-	(672)	-	-	-	129	-
	3а 2024 г.	544	-	471	-	(209)	(5)	-	-	801	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	119 538	(13 756)	-	-	(80 567)	-	(1 976)	-	38 971	(13 220)
	3а 2024 г.	84 912	(14 000)	39 130	-	(4 504)	-	(1 238)	-	119 538	(13 756)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	185	(185)	-	-	-	-	-	-	185	(185)
	3а 2024 г.	207	(207)	-	-	(22)	-	(22)	-	185	(185)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	237 546	-	22 021	-	(180 371)	-	-	-	79 195	-
	3а 2024 г.	220 027	-	17 519	-	-	-	-	-	237 546	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2	-	297	-	(2)	-	-	-	297	-
	3а 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	401	-	-	-	(89)	-	-	-	312	-
	3а 2024 г.	72	-	329	-	-	-	-	-	401	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	358 473	(13 941)	22 318	-	(261 701)	-	(1 976)	X	119 089	(13 405)
	3а 2024 г.	305 762	(14 208)	57 452	-	(4 736)	(5)	(1 260)	X	358 473	(13 941)

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	39 100	25 880	120 339	106 583	85 456	71 456
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	129	129	801	801	544	544
Расчеты с покупателями и заказчиками	38 971	25 751	119 538	105 782	84 912	70 912

4. Обязательства

4.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	291 622	-	-	(69 631)	-	-	221 991
	За 2024 г.	476 758	170 700	-	(355 837)	-	-	291 622
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	355 837	-	-	(355 837)	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	291 622	-	-	(69 631)	-	-	221 991
	За 2024 г.	120 922	170 700	-	-	-	-	291 622
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	43 428	81	-	(41 409)	(10)	-	2 090
	За 2024 г.	41 789	22 309	323	(20 893)	(100)	-	43 428
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	29 446	60	-	(27 440)	(1)	-	2 064
	За 2024 г.	18 804	17 103	-	(6 460)	(1)	-	29 446
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 866	-	-	(6 852)	(9)	-	5
	За 2024 г.	10 545	3 349	-	(6 973)	(55)	-	6 866
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	22	-	-	(22)	-	-	-
	За 2024 г.	44	22	-	-	(44)	-	22
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	21	-	-	-	-	21
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 160	-	-	(5 160)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6 845	-	-	(6 845)	-	-	-
	За 2024 г.	6 977	1 836	323	(2 291)	-	-	6 845
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	67	-	-	(67)	-	-	-
	За 2024 г.	71	-	-	(4)	-	-	67
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	184	-	-	(184)	-	-	-
	За 2024 г.	188	-	-	(5)	-	-	184
Итого	За 2025 г.	335 050	81	-	(111 040)	(10)	X	224 081
	За 2024 г.	518 547	193 009	323	(376 730)	(100)	X	335 050

4.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	2 064	36 312	29 350
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 059	29 446	18 804
Расчеты с покупателями и заказчиками	5	6 866	10 545

4.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	271	241	476	15	20
	За 2024 г.	204	400	332	2	271
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	271	241	476	15	20
	За 2024 г.	204	400	332	2	271

5. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	1 686 983	1 686 983	7 185 930
в том числе:			
Филиал №6318 Банка ВТБ	(5 498 947)	(5 498 947)	-

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1	292
Затраты на оплату труда	1 997	4 087
Отчисления на социальные нужды	425	850
Амортизация	123	1 358
Прочие затраты	146	33 492
Итого по элементам	2 693	40 079
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 693	40 079

7. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

7.1. Сведения о наименовании

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Центральный универмаг»

Сокращенное наименование юридического лица: ООО «ЦУМ»

Адрес (место нахождения) юридического лица: 432032, Россия, Ульяновская область, г. Ульяновск, Московское Шоссе, дом 91, помещение 19.

Юридический адрес Общества: 432032, Россия, Ульяновская область, г. Ульяновск, Московское Шоссе, дом 91, помещение 19.

7.2. Сведения о филиалах и обособленных подразделениях

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

7.3. Сведения об образовании юридического лица

ООО «ЦУМ» зарегистрировано 20.12.2011г.

ОГРН 1117325013233

ИНН 7325110129

КПП 732501001

7.4. Уставный капитал

ООО «Центральный универмаг» имеет уставный капитал в размере **4 729 360 руб.**

7.5. Органы управления и контроля

7.5.1. Участники Общества

Учредителями (участниками) Общества являются:

Состав учредителей (участников)	Доля в УК, %	Сумма, руб.
Трепалина Галина Владимировна	100%	4 729 360

7.5.2. Единоличный исполнительный орган

Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом ООО «ЦУМ» - директором Трепалиной Галиной Владимировной, назначенным Решением единственного участника ООО «ЦУМ» Трепалиной Г.В. №16 от 14.01.2021г.

Полномочия директора Трепалиной Галины Владимировны продлены с 15.01.2024г. сроком на 3 года Решением единственного участника ООО «ЦУМ» №21 от 21.01.2024г.

Совет директоров Уставом Общества не предусмотрен.

Лицо, ответственное за подготовку данной годовой бухгалтерской отчетности – директор Общества Трепалина Галина Владимировна.

Главный бухгалтер Евменинкова Марина Викторовна.

Лицом, отвечающее за корпоративное управление Обществом и за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности, является единственный участник Общества Трепалина Галина Владимировна.

Сведения о видах деятельности. Описание деятельности Общества.

Основным видом деятельности Общества является сдача в наём собственных нежилых помещений (код ОКВЭД – 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом).

Сведения о дополнительных видах деятельности:

47.78.9 Торговля розничная непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах

68.10.22 Покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений

Численность работающих

Среднегодовая численность работающих сотрудников Общества за отчетный период 2025 года составила 2 человека, за предшествующий период – 5 человек.

В соответствии с Федеральным законом от 24 июля 2007 г. N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" Общество является субъектом малого предпринимательства.

Прочая информация

Средняя заработная плата в Обществе: 122,5 тыс. руб.

Сведения о лицензиях Общества: ООО «Центральный универмаг» не имеет лицензий.

Информация об инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств Общества проведена на основании Приказа от 29.12.2025 года № ЦУГП-000002 от 31.12.2025г.

Результаты инвентаризации отражены на соответствующих счетах бухгалтерского учета.

Сведения об аудиторе Общества

Аудитор, осуществляющий аудит бухгалтерской отчетности Общества по стандартам РСБУ за отчетный год - ООО Аудиторская фирма «ФИН-С» (ИНН 7328019301, ОГРН 1027301578688). ООО «Аудиторская фирма «ФИН-С» является членом саморегулируемого объединения аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 11606065380.

8. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, федеральных стандартов и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с концепцией достоверности. Бухгалтерская отчетность отвечает всем условиям достоверности, предусмотренным пунктом 69 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

Существенные отступления от требований применяемой концепции и от правил ведения бухгалтерского учета отсутствуют. Отчетный период – с 01.01.2025 по 31.12.2025. Все стоимостные показатели годовой бухгалтерской отчетности и пояснений к годовой бухгалтерской отчетности, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества, сформированной Обществом в соответствии с федеральными стандартами, действующими в Российской Федерации.

КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Актив представляется как оборотный, когда выполняется одно из следующих условий:

- он предназначен для использования (потребления) или продажи в течение обычного операционного цикла или периода не более 12 месяцев.
- актив предназначен для продажи (внеоборотные активы к продаже);
- актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, обязательства дольщиков перед Обществом по договорам долевого участия, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);
- актив подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (краткосрочные финансовые вложения);
- актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, двенадцати месяцев после отчетной даты.

Активы, отличные от указанных выше, а также авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные.

Обязательство представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочное, когда выполняется одно из следующих условий:

- обязательство подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты;
- обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников; обязательства Общества по договорам долевого участия);
- у организации отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на 12 месяцев после отчетной даты (кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов).

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства. Остальные

обязательства представлены как долгосрочные.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. №106н:

активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2025 год

В Учетную политику на 2025 год внесены изменения для приведения в соответствие с требованиями ФСБУ, применяемых, начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год:

- ФСБУ 4/2023 " Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 г. №157н;
- 28/2023 "Инвентаризация", утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.01.2023 г. №4н.

Изменения Учетной политики Общества на 2025 год не привели к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета. Формат, состав и содержание информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности за 2025 год, включая Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, приведены в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.

Изменения в учетную политику на 2026 год не вносились.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ И ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Изменение показателей предшествующих отчетных периодов в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах за 2025 год в связи с изменением Учетной политики или в связи с исправлением ошибок предшествующих отчетных периодов не производилось.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи и информация по нему является существенной в контексте бухгалтерской отчетности, рассматриваемой в целом.

Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных

операций могут приводиться в бухгалтерском балансе или отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, если информация по нему не приведена обособленно в бухгалтерской отчетности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5 процентов.

Существенная ошибка предшествующего отчетного периода, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Если влияние существенной ошибки оценить невозможно, то в пояснениях к отчетности указываются причины этого (например, многочисленные расчеты), период, начиная с которого внесены исправления, а также приводится способ исправления.

9. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ, РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК, ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ, ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Нематериальные активы в бухгалтерском и налоговом учете амортизируются линейным методом. Амортизация нематериальных активов в бухучете отражается на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

В отчетном 2025г. и предшествующих периодах у Общества отсутствовали нематериальные активы, результаты исследований и разработок, нематериальные поисковые активы, материальные поисковые активы, доходные вложения в материальные ценности.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы (НИОКР) Обществом в 2025 году не велись (также и в предшествующем периоде 2024 г.).

10. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 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. После списания в расходы (эксплуатацию) в целях дальнейшего контроля за сохранностью и движением объектов, стоимостью не более 100 000 рублей организован количественный учет на забалансовом счете МЦ.04. При признании объекта основных средств его стоимость оценивается по первоначальной.

После признания последующая оценка основных средств по группам осуществляется также по первоначальной стоимости. Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Способ начисления амортизации для всех основных средств – линейный. 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. Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Сроки полезного использования устанавливаются для целей бухгалтерского учета исходя из ожидаемого срока полезного использования в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Если в результате реконструкции, модернизации или технического перевооружения объекта основных средств не происходит увеличение срока его полезного использования, то при исчислении амортизации организация учитывает оставшийся срок полезного использования данного основного

средства.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов. Основание: пункт 37 ФСБУ6/2020.

Организация НЕ производит переоценку объектов основных средств.

Информация о наличии и движении основных средств подробно представлена в **таблице 1.2. «Наличие и движение основных средств»** Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год.

Организацией проведена оценка обесценения основных средств на 31.12.2025 год. По результатам такой оценки формирования резерва под обесценение основных средств не требуется.

В 2024 году произведена реализация основных средств, доход от которой составил 196 000 тыс руб., без НДС, остаточная стоимость реализованных основных средств составила 57 809 тыс.руб. В результате получена прибыль в сумме 138 191 тыс.руб.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, отсутствуют.

Структура основных средств ООО «ЦУМ» на конец отчетного периода:

Группа учета ОС / Основное средство, Инвентарный номер	на 31.12.2025 (тыс. руб.)		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Офисное оборудование	547	242	305
ИТОГО:	547	242	305

11. ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ. ЧИСТЫЕ ИНВЕСТИЦИИ В АРЕНДУ

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного

нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Организация не переоценивает права пользования активами.

У Общества отсутствуют договоры аренды для отражения прав пользования активами.

На 31.12.2025 года имущество, сдаваемое Обществом в аренду, отсутствует.

12.ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Активы признаются в учете в качестве финансовых вложений при одновременном выполнении следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у Общества на финансовые активы и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми активами (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового актива и его покупной стоимостью в результате его продажи, обмена, отчуждения при погашении обязательств Общества, в форме увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах). Финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, отсутствуют. Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоценивались, но тестировались на обесценение.

Организацией проведена оценка на обесценение финансовых вложений на 31.12.2025 год.

По результатам такой проверки формирование резерва на обесценение финансовых вложений не требуется.

Финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, оценивались по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

По состоянию на 31.12.2025 г. на балансе Общества числятся следующие долгосрочные финансовые вложения:

Наименование вложения	Сумма (тыс. руб.)
Доля в уставном капитале ООО "Автопромстрой", сч. 58.01	220 240
ИП Рябов Александр Иванович, сч.58.03 «Предоставленные займы»	144 932
ИП Рябова Галина Сергеевна, сч.58.03 «Предоставленные займы»	300
ИТОГО	365 472

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2025 г. у Общества отсутствовали.

13. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочих внеоборотных активов Общество в 2025 году не имело (так же и в предшествующий период).

14. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31.12.2022 года и на 31.12.2021 года отсутствуют. Учет материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Материально-производственные запасы отражаются в отчетности в оценке, соответствующей требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы»: по наименьшей из их чистой стоимости продажи (фактической стоимости за вычетом резерва под снижение стоимости) или их фактической стоимости.

Материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности, товары отражаются в отчетности по фактической себестоимости в сумме фактических затрат на их приобретение, заготовление, переработку, доставку и приведение в состояние, пригодное для их использования в запланированных руководством Общества целях.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии оценка указанных запасов производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО).

Резерв под снижение стоимости рассчитывается на конец отчетного периода по материалам и другим материальным ценностям, которые морально устарели, а также полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, индикатором чего может являться их срок старения (длительность хранения материальных ценностей, которая соответствует количеству полных месяцев, прошедших с даты их поступления до даты формирования резерва).

Организацией проведена оценка на обесценение запасов на 31.12.2025 год. По результатам такой проверки формирование резерва на обесценения не требуется. Аналогично за предыдущий период.

Информация о наличии и движении запасов подробно представлена в таблице 2.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу за 2025 год.

15. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Общество осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам на конец каждого отчетного периода (п.п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99). Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Если общество получило обеспечение в виде залога, задатка, поручительства, банковской гарантии и т.п. или имеет возможность удержать имущество должника, дебиторская задолженность не считается сомнительной в части, покрываемой обеспечением, п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации (абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Если на отчетную дату у общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Решение утверждается руководителем организации (Письмо Минфина РФ от 27.01.2012 № 07-02-

18/01 (раздел «Резервирование сомнительных долгов»).

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично (абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

При формировании резерва сомнительных долгов в бухгалтерском учете критериями квалификации того или иного долга как сомнительного являются: непогашение в сроки, установленные договором; отсутствие оплаты в течение трех месяцев. Резерв сомнительных долгов в конце каждого квартала корректируется по итогам инвентаризации дебиторской задолженности, проводимой в соответствии с п.3 Учетной политики. На конец квартала в резерв по сомнительным долгам включается:

- 10 % долга в случае наступления срока платежа по договору;
- оставшиеся 90 % долга, в случае непогашения, по истечении 3-х месяцев с даты платежа по договору;
- по долгам, не оформленным договорами, либо с неопределенным сроком платежа (срок оплаты не установлен договором), 100 % по истечении 3-х месяцев с даты образования.

По состоянию на 31.12.2025 г. остаток резерва по сомнительным долгам составил 13 405 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 13 942 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности подробно представлена в таблице **3.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»** Пояснений к бухгалтерскому балансу.

16. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочих оборотных активов Общество в 2025 году не имело (так же и в предшествующий период).

17. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 года в соответствии с Уставом составляет 4 729 тыс. руб. (так же и в предшествующие периоды).

Добавочного капитала у Общества нет (так же и в предшествующие периоды).

Резервный капитал учредительными документами Общества не предусмотрен.

Нераспределенная прибыль

Величина нераспределенной прибыли Общества:

- на 31.12.2024 г. составила 387 594 тыс. руб.
- на 31.12.2024 г. составила 370 936 тыс. руб.
- на 31.12.2023 г. составила 193 253 тыс. руб.

В 2025 году дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

Чистые активы

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Министерства Финансов России от 28.08.2014 года № 84н.

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2025 года составляет: 392 323 тыс.руб. (на 31.12.2024 года 375 665 тыс. руб., на 31.12.2023 года составляла 197 982 тыс. руб.)

18. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками(подрядчиками).

Заемные средства

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о затратах, связанных с выполнением обязательств по полученным кредитам и займам (в том числе товарному и коммерческому кредиту), включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Синтетический учет организуется на счетах 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Общество производит начисление процентов по полученным кредитам и займам в соответствии с условиями, установленными в договоре кредита и (или) займа, ежемесячно. Заемные средства, находящиеся в распоряжении организации, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока, учитываются в составе долгосрочной задолженности.

По строке 1410 «Заемные средства» раздела IV «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены полученные у следующих займодавцев долгосрочные займы, тыс. руб:

Контрагент	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Филиал №6318 Банка ВТБ Кредитное соглашение №КС-ЦН-776005/2023/0 от 10.03.2023 (действует до 20.12.2033) (сч.67.01)	0,0	0,0	355 836,7
Дарс УК ООО (займ, сч.67.03)	0,0	0,0	70 922,0
Мобиком ООО (займ, сч.67.03)	11 467,5	13 092,5	13 092,5
ОптЭл ООО (займ, сч.67.03)	38 266,7	80 322,6	0,0
ПРИМА-ЛЮКС ООО (займ, сч.67.03)	162 412,0	175 812,1	0,0
ЦентрПрогресс ООО (займ, сч.67.03)	9 844,67	22 394,7	28 094,7
ИТОГО	221 991	291 622	476 759

Краткосрочные заемные средства (строка 1510 «Заемные средства» раздела V «Краткосрочные обязательства»), тыс. руб:

Контрагент	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Поволжский банк ОАО "Сбербанк России" Кредитный договор № 16/85/2021 от 11.03.2021 (ПРОЦЕНТЫ, сч. 67.02)	0,0	0,0	0,0
Филиал №6318 Банка ВТБ, Кредитный договор №КС- ЦН-776005/2023/0 от 01.10.2023 (ПРОЦЕНТЫ, сч. 67.02)	0,0	0,0	5 159,0
ИТОГО	0		5 159
	строка 5564 + строка 5565 Таблицы 5.3	строка 5564 + строка 5565 Таблицы 5.3	строка 5564 + строка 5565 Таблицы 5.3

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности подробно представлена в таблице 4.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Учет расчетов с бюджетом ведется развернуто по видам налогов и сборов и по ЕНС.

Просроченной кредиторской задолженности, в том числе по налогам, нет.

19. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Доходы, относящиеся к будущим периодам – это доходы, которые получены или начислены в отчетном периоде, но относятся к периодам будущим, а также будущие поступления задолженностей в связи с недостачами, выявленными в отчетном периоде прошлых лет, и пр.

Учет доходов будущих периодов ведется на 98 счете бухгалтерского учета. По кредиту 98 счета отражают суммы дохода, который относится к будущим периодам, по дебету отражают суммы, которые перечислены с наступлением подотчетного периода, на счета, к которым относятся такие доходы.

Доходы будущих периодов отсутствуют.

20. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Оценочные обязательства

В соответствии с учетной политикой Общество признает оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков, по выплате ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год в размере начислений, причитающихся работникам по трудовому законодательству по заработанным, но не использованным отпускам в случае их выхода в отпуск или увольнения, и в размере, определяемом расчетным способом исходя из нормативных документов и условий положения об оплате труда Общества.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату очередных (ежегодных) отпусков работников общества, который отражается как оценочное обязательство со сроком погашения менее чем 12 месяцев после отчетной даты.

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (счет 96).

Информация об оценочных обязательствах, отраженных по строке 1540 бухгалтерского баланса, представлена в таблице 4.3 «Оценочные обязательства» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год.

Условные обязательства (активы)

Условное обязательство (актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете. К условным обязательствам и активам Общество относит:

незавершенные на конец отчетного периода судебные разбирательства, где Общество выступает ответчиком (обязательства) и истцом (активы);

незавершенные налоговые проверки;

выданные гарантии и поручительства.

Условные обязательства (активы) на 31.12.2025г. отсутствуют. Резервы по условным обязательствам не создавались.

Незаконченных судебных разбирательств, незавершенных налоговых проверок на 31.12.2025г. у Общества нет.

Информация о выданных/полученных обеспечениях обязательств представлена в *таблице 5. «Обеспечение обязательств»* Информация о полученных Обществом обеспечениях обязательств и

платежей не включает данные по поручительствам (гарантиям) третьих лиц по обязательствам Общества в соответствии с разъяснениями, приведенными в письме Министерства Финансов от 22.06.2011 года №ПЗ- 5/2011.

21. ДОХОДЫ (ВЫРУЧКА)

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается в периоде фактического их выполнения (оказания) при условии возможности надежно оценить доход.

Деятельность организации, главным образом, связана с эксплуатацией недвижимости (торгового центра и др.) и использованием земельных участков.

Основным видом хозяйственной деятельности является предоставление в аренду нежилых помещений, выручка от которой составляет 99% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг).

Доходы по прочим видам деятельности, связанным с эксплуатацией недвижимости, не являются существенными.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Ульяновской области.

Оснований для выделения отдельных сегментов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в 2025 году отсутствуют.

Данные доходы учитываются на субсчете 90.01.

Доходы	2025г.	(тыс.руб.)
		2024г.
Сдача в аренду помещений	0	107 188
Вознаграждение за поиск арендаторов для заключения договора на оказание услуг связи	0	240
Право размещения рекламно- информационных конструкций	0	385
Услуги правового и технического характера	0	0
ИТОГО	0	107 813

Раскрытие информации по выручке отражено в Отчете о финансовых результатах строка 2110.

Экспортной выручки у Общества нет.

Неденежные операции в отчетном периоде отсутствовали.

22. СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Все расходы, связанные с деятельностью по эксплуатации недвижимости (торгового центра и др.) учитываются на счете 44 и 26.

Общехозяйственными расходами (счет 26 «Общехозяйственные расходы») признаются расходы на нужды управления и другие общехозяйственные затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом и обусловленные административной и управленческой деятельностью Общества.

К общехозяйственным расходам относятся:

- административно-управленческие расходы;
- расходы на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских и консультационных услуг;
- налог на имущество и другие аналогичные налоги и платежи;
- другие аналогичные по назначению расходы.

В составе расходов отчетного периода признается стоимость содержания имущества, передаваемого в аренду.

23. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ И УПЛАТЕ

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются развернуто.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими (внерезультативными) доходами. К прочим относятся также чрезвычайные доходы. Прочие (внерезультативные) доходы учитываются на субсчете 91.1.

В составе прочих доходов отчетного периода также отражаются доходы, связанные с продажей активов, восстановление оценочных обязательств и резервов.

В составе прочих расходов отчетного периода также отражаются расходы по продаже активов, расходы по формированию резерва сомнительной задолженности.

В отчетном периоде 2025г. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ Общества составили всего – 24 181 тыс.руб., в т.ч. проценты к получению – 158 тыс. руб.

В 2024 г. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ Общества составили всего – 215 011 тыс.руб., в т.ч. проценты к получению – 17 546 тыс. руб.

(тыс.руб.)

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	2024г.	2024г.
Проценты к получению	158,0	17 546,0
Реализация основных средств	0	196 000
Прочие внерезультативные доходы	22 964,0	3,8
Резерв сомнительной задолженности	1 049,0	1 259,6
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	10,0	99,6
Штрафы, пени и неустойки к получению	0	102,0
ИТОГО	24 181	215 011

Прочие (внерезультативные) расходы учитываются на субсчете 91.2.

В отчетном периоде 2025 г. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ Общества составили всего – 1 886 тыс.руб., в т.ч. проценты к уплате – 21 тыс. руб.

В 2024 г. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ Общества составили всего – 88 360 тыс.руб., в т.ч. проценты к уплате – 27 613,5 тыс. руб.

(тыс.руб.)

ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	2025г.	2024г.
% за кредит	0	27 613,5
Госпошлина	30	0
Расходы, связанные с реализацией основных средств	0	57 809,3
Оценка имущества	0	0
пени, штрафы	0	323,1
Проценты к уплате	21	0
Расходы, связанные с кредитом	0	0
Резерв сомнительной задолженности	1 439,7	993,3
Списание материалов	0	0
Страхование	0	0
Услуги банка, инкассация	35,2	1 615,8
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	89,8	5,0
Прочие расходы	270,3	0
ИТОГО	1 886	88 60

24. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ

Общество находится на упрощенной системе налогообложения и не применяет ПБУ 18/02 «Учет

расчетов по налогу на прибыль организаций».

Налог по упрощенной системе налогообложения отражен по строке 2460 Отчета о финансовых результатах:

за 2025 год в сумме 2 943 тыс.руб.

за 2024 год в сумме 16 703 тыс.руб.

25. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Общества и поступления в Общество денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки).

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Общество разделяет денежные потоки организации на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций в зависимости от связи с характером операций:

денежные потоки от текущих операций связаны с формированием прибыли от продаж;

денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций;

если денежные потоки не могут быть однозначно классифицированы, они отражаются в отчете о движении денежных средств как денежные потоки от текущих операций.

Общество в отчете о движении денежных средств включает суммы уплаченных страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и НДФЛ в данные по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников».

В течение 2025 года организация осуществляла безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях. Наличные расчеты отсутствовали.

Наименование показателя	Остаток денежных средств на 01.01.2025, тыс. руб.	Поступило за период, тыс. руб.	Выбыло за период, тыс. руб.	Остаток денежных средств на 31.12.2025, тыс. руб.
Касса	0	0	0	0
Р/с в банках	553	156 252	156 761	44
Валютные счета	0	0	0	0
Итого:	553	156 252	156 761	44

Ограничения по использованию Обществом денежных средств на 31.12.2025 года отсутствовали.

26. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

К связанным сторонам Общества относятся:

юридическое и (или) физическое лицо, которое контролирует или оказывает значительное влияние на Общество;

юридическое лицо, которое контролируется или на него оказывается значительное влияние Обществом.

Контроль, как характер отношений между Обществом и связанными сторонами, имеет место в следующих случаях:

юридическое и (или) физическое лицо в силу своего участия либо в соответствии с полномочиями, полученными от третьих лиц, имеет более 50% общего количества голосов, приходящиеся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале такого юридического лица.

Информация о связанных сторонах и бенефициарных владельцах за 2025 год.

Связанная сторона (аффилированные лица)	Юридический адрес	Характер отношений	Вид финансово-хозяйственной деятельности
Трепалина Галина Владимировна ИНН 732604917137	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Владеет 100 % Уставного капитала ООО «ЦУМ» Является бенефициарным владельцем, директором Общества	Хоз. операций не было
Трепалина Галина Владимировна ИП ИНН 732604917137 ОГРНИП 312732508600039	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо и Организация контролируются одним и тем же физическим лицом - Трепалиной Галиной Владимировной	Заемщик денежных средств, проценты
ООО "Автопромстрой" ИНН 7325031501 ОГРН 1027301173371	432063, Ульяновская область, г. Ульяновск, ул. Гончарова, д.21	ДОЧЕРНЯЯ организация, Доля владения 99,9% (+0,01% доля владения Трепалиной Галины Владимировны)	Оказание услуг (Арендатор)
ООО "ОптЭл" ИНН 7327030969 ОГРН 1047301323783	432032, Ульяновская область, г. Ульяновск, Московское шоссе, д.91, этаж 4, помещение 16	Лицо и Организация контролируются одним и тем же физическим лицом - Трепалиной Галиной Владимировной (100%)	Оказание услуг (Исполнитель); Заимодавец денежных средств; Заемщик денежных средств; Покупатель
ООО «Регион-Плюс» ИНН 7325133133 ОГРН 1147325007389	432063, Ульяновская область, г. Ульяновск, ул. Гончарова, д.21, офис 124	Лицо и Организация контролируются одним и тем же физическим лицом - Трепалиной Галиной Владимировной (100%)	Оказание услуг (Арендатор)
ООО «СмартЭнерго» ИНН 7327071267 ОГРН 1147327000490	432032, Ульяновская область, г. Ульяновск, Московское шоссе, д.91, этаж 4, помещение 16	Лицо и Организация контролируются одним и тем же физическим лицом - Трепалиной Галиной Владимировной (100%)	Оказание услуг по энергоснабжению (Поставщик)
ООО «В-брокер» ИНН 7325120208 ОГРН 1137325002088	432017, Ульяновская область, г. Ульяновск, ул. Карла Либкнехта, д. 19А, офис 408	Лицо и Организация контролируются одним и тем же физическим лицом - Трепалиной Галиной Владимировной (100%)	Хоз. операций не было
ООО «СЗ» ТРИ ЭС ЦЕНТР» ИНН 9706009347 ОГРН 1207700374265	123056, г. Москва, Большая Грузинская ул., д.38, стр.1	Лицо и Организация контролируются одним и тем же физическим лицом - Трепалиной Галиной Владимировной (50%)	Хоз. операций не было
ООО «СЗ «ОПТИМАЛ» ИНН 5027275403 ОГРН 1195027008648	140053, Московская область, г. Котельники, проезд Яничкин, д.2, этаж 4, помещ.3	Лицо и Организация контролируются одним и тем же физическим лицом - Трепалиной Галиной Владимировной (50%)	Хоз. операций не было

ООО «УК «Надежные инвестиции» ИНН 9703148952 ОГРН 1237700436247	123112, г. Москва, Пресненская наб., д.10	Лицо и Организация контролируются одним и тем же физическим лицом - Трепалиной Галиной Владимировной (100%)	Хоз. операций не было
ООО «СмартМобайл» ИНН 7325081100 ОГРН 1087325005217	432017, Ульяновская область, г. Ульяновск, ул. Карла Либкнехта, д. 19А, офис 204.5	Лицо и Организация контролируются одним и тем же физическим лицом - Трепалиной Галиной Владимировной (100%)	Хоз. операций не было
ООО «СЗ Прогресс» ИНН 7300033634 ОГРН 1247300005611	432032, Ульяновская область, г. Ульяновск, Московское шоссе, д. 91, помещ. 7	Лицо и Организация контролируются одним и тем же физическим лицом - Трепалиной Галиной Владимировной (100%)	Хоз. операций не было
ООО «УК МДВ» ИНН 2700032080 ОГРН 1242700008760	680017, Хабаровский край, г. о. город Хабаровск, г. Хабаровск, ул. Дикопольцева, д. 23	Лицо и Организация контролируются одним и тем же физическим лицом - Трепалиной Галиной Владимировной (100%)	Хоз. операций не было

Информация об операциях со связанными сторонами в 2025 году

Продаж связанным сторонам и закупок у связанных сторон в 2025 году не был

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. (тыс. руб.)	Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
ООО «Автопромстрой»	0	0
ООО «ОптЭл»	0	38 267
ООО «Регион-Плюс»	160	0
ИП Трепалина Галина Владимировна	601	0

Информация о связанных сторонах и бенефициарных владельцах за 2024 год.

Связанная сторона (аффилированные лица)	Юридический адрес	Характер отношений	Вид финансово-хозяйственной деятельности
Трепалина Галина Владимировна ИНН 732604917137	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Владеет 100 % Уставного капитала ООО «ЦУМ» Является бенефициарным владельцем, директором Общества	Хоз. операций не было
Трепалина Галина Владимировна ИП ИНН 732604917137 ОГРНИП 312732508600039	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо и Организация контролируются одним и тем же физическим лицом - Трепалиной Галиной Владимировной	Заемщик денежных средств, проценты

ООО "Автопромстрой" ИНН 7325031501 ОГРН 1027301173371	432063, Ульяновская область, г. Ульяновск, ул. Гончарова, д.21	ДОЧЕРНЯЯ организация, Доля владения 99,9% (+0,01% доля владения Трепалиной Галины Владимировны)	Оказание услуг (Арендатор)
ООО "ОптЭл" ИНН 7327030969 ОГРН 1047301323783	432032, Ульяновская область, г. Ульяновск, Московское шоссе, д.91, этаж 4, помещение 16	Лицо и Организация контролируются одним и тем же физическим лицом - Трепалиной Галиной Владимировной (100%)	Оказание услуг (Исполнитель); Заимодавец денежных средств; Заемщик денежных средств; Покупатель
ООО «Регион-Плюс» ИНН 7325133133 ОГРН 1147325007389	432063, Ульяновская область, г. Ульяновск, ул. Гончарова, д.21, офис 124	Лицо и Организация контролируются одним и тем же физическим лицом - Трепалиной Галиной Владимировной (100%)	Оказание услуг (Арендатор)
ООО «СмартЭнерго» ИНН 7327071267 ОГРН 1147327000490	432032, Ульяновская область, г. Ульяновск, Московское шоссе, д.91, этаж 4, помещение 16	Лицо и Организация контролируются одним и тем же физическим лицом - Трепалиной Галиной Владимировной (100%)	Оказание услуг по энергоснабжению (Поставщик)
ООО «В-брокер» ИНН 7325120208 ОГРН 1137325002088	432017, Ульяновская область, г. Ульяновск, ул. Карла Либкнехта, д. 19А, офис 408	Лицо и Организация контролируются одним и тем же физическим лицом - Трепалиной Галиной Владимировной (100%)	Хоз. операций не было
ООО «СЗ»ТРИ ЭС ЦЕНТР» ИНН 9706009347 ОГРН 1207700374265	123056, г. Москва, Большая Грузинская ул., д.38, стр.1	Лицо и Организация контролируются одним и тем же физическим лицом - Трепалиной Галиной Владимировной (50%)	Хоз. операций не было
ООО «СЗ «ОПТИМАЛ» ИНН 5027275403 ОГРН 1195027008648	140053, Московская область, г. Котельники, проезд Яничкин, д.2, этаж 4, помещ.3	Лицо и Организация контролируются одним и тем же физическим лицом - Трепалиной Галиной Владимировной (50%)	Хоз. операций не было
ООО «УК «Надежные инвестиции» ИНН 9703148952 ОГРН 1237700436247	123112, г. Москва, Пресненская наб., д.10	Лицо и Организация контролируются одним и тем же физическим лицом - Трепалиной Галиной Владимировной (100%)	Хоз. операций не было
ООО «СмартМобайл» ИНН 7325081100 ОГРН 1087325005217	432017, Ульяновская область, г. Ульяновск, ул. Карла Либкнехта, д. 19А, офис 204.5	Лицо и Организация контролируются одним и тем же физическим лицом - Трепалиной Галиной Владимировной (100%)	Хоз. операций не было
ООО «СЗ Прогресс» ИНН 7300033634 ОГРН 1247300005611	432032, Ульяновская область, г. Ульяновск, Московское шоссе, д. 91, помещ. 7	Лицо и Организация контролируются одним и тем же физическим лицом - Трепалиной Галиной Владимировной (100%)	Хоз. операций не было
ООО «УК МДВ» ИНН 2700032080 ОГРН 1242700008760	680017, Хабаровский край, г. о. город Хабаровск, г. Хабаровск, ул. Дикопольцева, д. 23	Лицо и Организация контролируются одним и тем же физическим лицом - Трепалиной Галиной Владимировной (100%)	Хоз. операций не было

Резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые

обусловлены разумными и деловыми целями.

Одной из связанных сторон Общества является управленческий персонал. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:
- директору ООО «ЦУМ» Трепалиной Галине Владимировне

Информация о выплаченных вознаграждениях

Перечень вознаграждений	(тыс.руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Краткосрочные вознаграждения:		
Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц), другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	28,0 в т.ч. НДФЛ - 3,6	42,0 в т.ч. НДФЛ - 5,5
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	8,6	12,8
Долгосрочные вознаграждения	0	0

Займы, выданные основному управленческому персоналу в течение отчетного 2025г -2024 г.г. отсутствуют.

27. КРУПНЫЕ СДЕЛКИ

В 2025 г. у Общества крупных сделок не было.

В 2024 году у Общества состоялась крупная сделка – реализация нежилых помещений, находящихся в составе площадей торгового центра ЦУМ., а также долей собственности на земельный участок, на котором он расположен.

28. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Сегмент считается отчетным, если активы сегмента составляют не менее 10 процентов суммарных активов всех сегментов.

Основой выделения сегментов является организационная структура Общества. В 2025 году у Общества отсутствуют отчетные сегменты.

29. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2024 году ООО «ЦУМ» являлся собственником нежилых помещений, находящихся в составе площадей торгового центра «ЦУМ» (г.Ульяновск, ул.Гончарова, д.21), которые сдавались в аренду. В июне 2024г. состоялась их продажа, а 31.12.2024г. передача новым собственникам. В связи с этим вид деятельности – сдача в наем собственных нежилых помещений – считается прекращенным. В результате продажи нежилых помещений получена прибыль в сумме 138 191 тыс.руб.

30. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество осуществляло свою деятельность в 2025 году под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера: геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении

Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Общество постоянно следит за развитием ситуации в стране и в мире, прикладывает максимум усилий для минимизации последствий влияния вышеуказанных факторов.

Общество отмечает, что влияние вышеуказанных факторов экономического и иного характера и связанные с этим экономические последствия не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

Общество подтверждает, что последствия воздействия вышеуказанных факторов не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год.

Общество в 2026 году продолжает свою деятельность и принимает все необходимые меры по минимизации воздействия вышеуказанных факторов на деятельность Общества.

У Общества имеется бизнес-план на 2025 год, включающий в себя мероприятия по установлению новых бизнес-связей и заключению новых договоров с покупателями. События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределенность, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

31. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном году 2025 году Общество не получало государственной помощи.

32. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не является участником совместной деятельности.

33. РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, можно определить следующие:

Страновые и региональные риски:

Общество осуществляет основную деятельность на территории Ульяновской области, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Общество оценивает влияние геополитической обстановки в связи с проведением специальной военной операции, санкционной политики в отношении России и связанные с этим последствия на финансовое состояние и результат финансовой деятельности Общества в обозримом периоде как не существенное. Общество считает, что данное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Финансовые риски:

Любая нестабильность в экономике негативно может повлиять на деятельность Общества. В связи с чем не исключен риск снижения ликвидности по продажам Общества.

Правовые риски:

Определенные риски возникают и по причине несовершенства судебной системы в Российской Федерации и отсутствии единой позиции у различных судебных органов по одним и тем же спорным

вопросам, в том числе вопросам по налогообложению. Российское право не является прецедентным, поэтому прецеденты, созданные в ходе предыдущих судебных разбирательств, не влияют на ход рассмотрения алогичных дел в других судах.

Другие риски:

В 2025 г. влияние геополитической обстановки в связи с проведением специальной военной операции, ограничений, введенных в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не привели к ухудшению финансового положения организации.

Руководство организации уверено в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно как минимум 12 месяцев после подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год.

34. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯ

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

35. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчетной даты, требующие отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности или раскрытия информации о них, отсутствуют.

Директор

Трепалина Г.В.

31 марта 2026г.