

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ГЛАВНЫЙ УНИВЕРСАЛЬНЫЙ МАГАЗИН»,
Пояснительная записка к
бухгалтерской отчетности за 2025 год.**

Общество с ограниченной ответственностью «ГУМ», инн 5406755315

Место нахождения: 630048, Новосибирская обл., Новосибирск г., пл. Им. Карла Маркса, дом 1

Номер и дата регистрационного свидетельства: 54 № 004845614 от 06.08.2013г в Едином государственном реестре юридических лиц по № 1135476122088, выданное Межрайонная ИФНС № 16 по Новосибирской области.

Основной вид деятельности – сдача в наем собственного недвижимого имущества.

Единоличным исполнительным органом является директор Шварев Андрей Александрович.

Обособленных подразделений нет.

Средняя численность 1 человек.

Общество находится на упрощенной системе налогообложения.

Для расчета единого налога использует объект налогообложения в виде доходов. (Основание: статья 346.14 НК РФ).

Учетная политика.

Учетная политика в целях бухгалтерского учета и налогообложения Общества утверждена приказом Общества от 30.12.2024г.

Для составления бухгалтерской отчетности используются формы, утвержденные Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации».

Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный все в общей сумме составляет 5% и более от валюты баланса.

Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

Организация будет исправлять ошибки в отчетности без ретроспективного пересчета (в текущем периоде).

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от аренды недвижимости. Остальные доходы являются прочими доходами.

(Основание: п.п. 4,5 ПБУ 9/99)

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы от аренды недвижимости. Остальные расходы являются прочими расходами.

(Основание: п.п.4,5 ПБУ 10/99)

Запасы и материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммарном выражении. (Основание: п.137 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов)

В составе материально-производственных запасов учитываются объекты стоимостью не более 100 000руб.

Амортизация по объектам основных средств начисляется – линейным способом.

Расходы учитываются на счете 44, ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме и отражаются в отчете о финансовых результатах по строке «Коммерческие расходы» (Основание: абз.2 п.9 ПБУ 10/99, инструкция по применению Плана счетов)

Организация имеет в собственности ОС:

	остат.стоимость
Нежилое помещение кад.№ 54:35:064245:2624	9413
Нежилое помещение кад.№ 54:35:064245:2634	769
Нежилое помещение кад.№ 54:35:064245:2630	311
Нежилое помещение кад.№ 54:35:064245:2633	1546
Нежилое помещение кад.№ 54:35:064245:2356	15805
Нежилое помещение кад.№ 54:35:064245:2358	16745
Нежилое помещение кад.№ 54:35:064245:2339	2069
Нежилое помещение кад.№ 54:35:064242:249	453
Нежилое помещение кад.№ 54:35:064242:251	663
Нежилое помещение кад.№ 54:35:064245:2620	14004
Нежилое помещение кад.№ 54:35:064242:462	26475
	<hr/>
	88 253

Земельный участок кад.№ 54:35:064242:466	16 270
Земельный участок кад.№ 54:35:064242:248	630
Земельный участок кад.№ 54:35:064242:28 (636/1000)	8144

Прочее 25658

Итого 138 954

**За 2025 год Обществом было оказано услуг на 87 868 тыс.руб.
Расходы по обычным видам деятельности:**

**Амортизация 16 006
Бухгалтерские услуги 546
Оплата труда 1 779
Отчисления страховые взносы 363
Страхование по кредиту 305
Обслуживание парковки 1 194
Ремонтные работы 12 432
Аренде земельного участка 3 135
Комм. расходы 8 981
Эл.энергия 3 358
Зем.налог 870
Возмещ.воост. насосной станции 874
Возмещ.лифт оборудования 1671
Возмещ.системы антитеррор 226
Прочие 1 101
Итого: 52 841**

В 2025 голу выплачено дивидендов в размере 104 282 тыс. руб.

Телефон: 8-923-191-9132 Харлапанова Анжелика Валентиновна