

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

Общество с ограниченной ответственностью «СТОЛИЧНАЯ ТОРГОВАЯ СЕТЬ»

ИНН 7725279560 | ОКПО 46534215

Адрес: 115054, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, ул. Дубининская, д. 11/17, стр. 3, помещ. 106/1/П

Организационно-правовая форма — общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности — частная.

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и нормативными актами Минфина РФ. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Отчетной датой является 31 декабря 2025 года.

Отчетный период — с 01 января по 31 декабря 2025 года.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (ООО «Столичная Торговая Сеть») применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения учетной политики

В отчетном 2025 году изменения в учетную политику не вносились.

2.2 Особенности применения стандартов

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Досрочное применение новых федеральных стандартов в отчетном году не осуществлялось.

2.3 Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

2.4 Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

По состоянию на 31.12.2025 запасы отсутствуют

(на 31.12.2024 — 203 тыс. руб.; на 31.12.2023 — 203 тыс. руб.). Снижение обусловлено реализацией ранее приобретенных остатков.

2.5 Денежные средства

Остаток денежных средств на 31.12.2025 составил 133 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 25 тыс. руб.).

Рост остатка денежных средств обусловлен поступлением выручки и сокращением обязательств перед поставщиками.

2.6 Финансовые и иные оборотные активы

На 31.12.2025 их величина составляет 2 202 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 2 440 тыс. руб.).

Снижение показателя связано с частичным погашением дебиторской задолженности и оптимизацией оборотного капитала.

3. Капитал и обязательства

3.1 Капитал

Капитал на 31.12.2025 составляет 2 240 тыс. руб.

(на 31.12.2024 — 2 444 тыс. руб.).

Снижение величины капитала связано с отражением чистого убытка по итогам 2025 года.

Доля собственного капитала в валюте баланса составляет 95,9%, что свидетельствует о высокой финансовой независимости.

3.2 Обязательства

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 95 тыс. руб.

(на 31.12.2024 — 224 тыс. руб.).

4. Финансовые результаты деятельности

За 2025 год:

- Выручка — 1 000 тыс. руб. (рост на 11% по сравнению с 2024 годом);
- Расходы по обычным видам деятельности — 1 030 тыс. руб.;
- Прочие доходы — 134 тыс. руб.;
- Прочие расходы — 269 тыс. руб.;
- Налог на прибыль (УСН) — 30 тыс. руб.;
- Чистый убыток — 195 тыс. руб.

Несмотря на рост выручки, финансовый результат ухудшился по причине:

- увеличения расходов;
- сохранения фиксированной структуры затрат при относительно невысоком обороте.

5. Непрерывность деятельности

По состоянию на отчетную дату организация сохраняет платежеспособность и финансовую устойчивость. Оснований для сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности не имеется.

6. Прочая существенная информация

События после отчетной даты, существенно влияющие на финансовое положение организации, отсутствуют.

Судебные разбирательства, способные оказать существенное влияние на отчетность, отсутствуют.

Генеральный директор

_____/Е.В. Сарычева/

«24» февраля 2026 г.