ООО "МОНЕТА ГОЛД"
ИНН 9704241707

Пояснения к

бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности - Торговля розничная изделиями из драгоценных металлов.

2. Учетная политика

Информация о соответствии бухгалтерской отчетности федеральными и отраслевыми стандартам

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета.

2.3 Товары

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Внутренние затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), перемещение товаров между складами и обособленными подразделениями, производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу". При выбытии товров их оценка производится организацией по методу ФИФО (по себестоимости первых по времени поступления единиц). При применении этого способа оценка имеющихся в наличии на отчетную дату товаров соответствует оценке последних по времени

2.4. Аренда

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении

каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.
2.5 Учет доходов и расходов
В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:
- доходы (выручка) от продажи покупных товаров
- доходы (выручка) от оказания консультационных услуг.
Расходы
В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике. Коммерческие расходы - это расходы на продажу: рекламу, доставку товара покупателю, содержание магазинов и складов.
2.6 Оценочные обязательства
Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:
ОценОбяз = СрЗар1 х Дн1 х (1 + СтВз1 / 100) + СрЗар2 х Дн2 х (1 + СтВз2 / 100) + …+ СрЗарi х Днi х (1 + СтВзi / 100) + … + СрЗарn х Днn х (1 + СтВзn / 100),
где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;
СрЗарi - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы;
Днi - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;
СтВзi - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;
n - количество работников на отчетную дату.

3. Иная информация

3.1. События после отчетной даты отсутствуют
3.2. Условные обязательства и условные активы отсутствуют
3.3. Директор и участник: Бредер Мария Федоровна ИНН 262809634784

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

4.1. 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.	4 242	-	59 195	(56 133)	-	-	X	X	7 304	-
	За 2024 г.	-	-	66 025	(61 783)	-	-	X	X	4 242	-
в том числе: Товары	За 2025 г.	4 242	-	59 125	(56 063)	-	-	-	-	7 304	-
	За 2024 г.	-	-	65 954	(61 712)	-	-	-	-	4 242	-

4.2. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	778	(324)	811	-	(418)	-	-	-	1 170	(324)
	За 2024 г.	-	-	778	-	-	-	-	-	778	(324)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	743	(324)	806	-	(418)	-	-	-	1 130	(324)
	За 2024 г.	-	-	743	-	-	-	-	-	743	(324)
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	35	-	5	-	-	-	-	-	40	-
	За 2024 г.	-	-	35	-	-	-	-	-	35	-
Итого	За 2025 г.	778	(324)	811	-	(418)	-	-	X	1 170	(324)
	За 2024 г.	-	-	778	-	-	-	-	X	778	(324)

4.3. 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	1 130	806	743	418	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 130	806	743	418	-	-

4.4. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 949	9 778	-	(3 859)	-	-	9 868
	За 2024 г.	-	3 949	-	-	-	-	3 949
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	82	65	-	(82)	-	-	65
	За 2024 г.	-	82	-	-	-	-	82
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 690	9 594	-	(3 640)	-	-	9 644
	За 2024 г.	-	3 690	-	-	-	-	3 690
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	144	113	-	(137)	-	-	120
	За 2024 г.	-	144	-	-	-	-	144
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	34	6	-	-	-	-	40
	За 2024 г.	-	34	-	-	-	-	34
Итого	За 2025 г.	3 949	9 778	-	(3 859)	-	X	9 868
	За 2024 г.	-	3 949	-	-	-	X	3 949

4.5. 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.	100	206	154	34	118
	За 2024 г.	-	100	-	-	100
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	100	206	154	34	118
	За 2024 г.	-	100	-	-	100

4.6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	56 063	61 711
Затраты на оплату труда	1 766	1 060
Отчисления на социальные нужды	498	250
Амортизация	-	-
Прочие затраты	6 327	3 539
Итого по элементам	64 654	66 560
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	64 654	66 560

Директор М.Ф. Бредер
25 февраля 2025 года

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 02EDD2E30028B301A44BFA0FF6F19D80C3
Владелец: БРЕДЕР МАРИЯ ФЕДОРОВНА
Действителен: с 28.07.2025 до 28.10.2026