

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

Наименование организации: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ЗОЛОТОЙ ПАРТНЕР»

Организационно-правовая форма / форма собственности: Общества с ограниченной
ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7714370401

Вид экономической деятельности: Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами,
включая рыбу, ракообразных и моллюсков (ОКВЭД 46.38)

Местонахождение (адрес) (в соответствии с данными ЕГРЮЛ): 125252, г Москва, ул.
Авиаконструктора Микояна, 14 / корп. 4, помещ бн

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ЗОЛОТОЙ ПАРТНЕР» является коммерческой организацией, созданной в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и иными нормативными актами РФ в целях извлечения прибыли и обладает полной хозяйственной самостоятельностью, действует на основании Устава.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЗОЛОТОЙ ПАРТНЕР».

Сокращенное наименование Общества на русском языке:

ООО «ЗОЛОТОЙ ПАРТНЕР».

В своей деятельности Общество руководствуется Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», иными законодательными и нормативными правовыми актами РФ и Уставом.

Дата государственной регистрации Общества: 19.01.2016 г.

ОГРН: 1167746073725

ИНН: 7714370401

КПП: 771401001

Филиалы, представительства, обособленные подразделения Общества отсутствуют.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества.

Исполнительный орган (единоличный): генеральный директор Каа Дмитрий Георгиевич

Учредителями (участниками) Общества является Каа Дмитрий Георгиевич, владеющий 51 % долями уставного капитала Общества,

Маркин Виталий Георгиевич, владеющий 49 % долями уставного капитала Общества.

Размер уставного капитала Общества на отчетную дату составил 10 тыс. рублей.

Доля в уставном капитале оплачена полностью.

Основные виды экономической деятельности организации в 2025 году: Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков (ОКВЭД 46.38)

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с требованиями законодательства РФ, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Основными задачами бухгалтерского учета являются формирование полной и достоверной информации о деятельности Общества и его имущественном положении, обеспечении контроля за использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось следующими нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету:

- Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н,
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. № 157н,
- Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденные Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49 (до 01.01.2025 г.),
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным Приказом Минфина России от 13 января 2023 г. № 4н (с 01.04.2025 г.)
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 октября 2000 г. № 94н,
- и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет ведется с применением двойной записи, автоматизировано в бухгалтерской программе с использованием рабочего Плана счетов.

Учетной политикой предусмотрены следующие основные положения:

1. Учет основных средств

Бухгалтерский учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 тыс.рублей.

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом. Указанный способ применяется ко всем группам основных средств.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Активы, в отношении которых выполняются условия для принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью не более 100 тыс. рублей, отражаются в бухгалтерском

учете и бухгалтерской отчетности в составе материально- производственных запасов.

Переоценка объектов основных средств не производится.

2. Учет денежных эквивалентов

В целях формирования бухгалтерской отчетности денежными эквивалентами признаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения, размещенные Обществом в кредитных организациях на срок до трех месяцев согласно ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

Денежные эквиваленты Обществом отражаются по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

3. Учет заемных (кредитных) средств

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренных договорами. Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

4. Дебиторская и кредиторская задолженности

Дебиторская задолженность за оказанные услуги (выполненные работы, проданные ценности) учитывается в сумме предъявленных покупателям расчетных документов к оплате на основании условий договоров на оказание услуг (выполнение работ, продажу ценностей) независимо от того, получены ли от них деньги за оказанные услуги (выполненные работы, проданные ценности).

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств, согласно расчетным документам и условиям договоров.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана в бухгалтерской отчетности за вычетом резервов по сомнительным долгам.

В соответствии с пунктом 70 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н, Общество создает резервы по сомнительным долгам с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

5. Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 26 «Общехозяйственные расходы»,
- 67 Долгосрочные займы
- 91 «Прочие доходы и расходы»,

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы») и раскрываются в бухгалтерской отчетности по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых

Изменения в учетную политику на 2025 г., которые могут оказать существенное влияние на формирование показателей бухгалтерской отчетности, не вносились.

6. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета

При подготовке бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год не допускалось отступление от правил составления бухгалтерской отчетности, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации по бухгалтерскому учету.

Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, несопоставимые с данными за отчетный период

Корректировка входящих остатков не осуществлялась. В отчетном периоде не принимались изменения содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним.

Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенном сокращении деятельности Общества.

Выручка организации за отчетный период отсутствует, деятельность не ведется.

Генеральный директор

(наименование должности)

Каа Дмитрий Георгиевич

(подпись)

« 04 » « марта » 20 26 г.