Общество с ограниченной ответственностью «ТОКИО»

ИНН 7708705642 КПП 770801001
Юр. адрес: 107045, Город Москва, пер Ащеулов, д. 9, этаж 1, помещ. IV, ком. 1-7

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ТОКИО» (далее – Общество) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) и, в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основной вид экономической деятельности Общества: Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты (код ОКВЭД 96.02). Другие виды деятельности в отчетном году не осуществлялись.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы минус расходы».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество применяет учетную политику, составленную в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008.
В отчетном году изменения в учетную политику Общества не вносились.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 тыс.руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.
Переоценка основных средств Обществом не производится.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

По договору аренды № АН-21 от 01.10.2013 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, пер Ащеулов, д. 9, этаж 1, помещ. IV, ком. 1-7.

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс.руб., оплачен полностью.

Участниками Общества являются Егиян Заруи Рудольфовна, доля участия – 50%, и Цой Юлия Олеговна, доля участия – 50%.

В отчётном году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

В отчетном году Обществом получен беспроцентный заем от учредителя Егиян З.Р. в размере 70 тыс.руб. На отчетную дату заем возвращен частично в размере 20 тыс.руб.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Выручка Общества за отчётный период составила 6596 тыс.руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы отсутствуют.

Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

По итогам работы за отчётный год Обществом получен убыток в размере 320 тыс.руб.

В отчетном году выявлены ошибки прошлых отчетных периодов, а именно:

- не учтена в расходах стоимость материалов, использованных в работе, в размере 212 тыс.руб.;
- не отражен на счетах бухгалтерского учета налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в размере 99 тыс.руб.

Таким образом, в прошлых отчетных периодах расходы были занижены на 311 тыс.руб.

Выявленные ошибки исправлены в отчетном году с использованием счета 91 «Прочие доходы и расходы» без ретроспективного пересчета показателей.

С учетом исправления ошибок прошлых периодов чистый убыток Общества в отчетном году составил 631 тыс.руб.

Иная существенная информация о финансовом положении Общества на отчетную дату и финансовых результатах деятельности за отчетный период отсутствует.

Генеральный директор ООО «ТОКИО» _____ Егиян З.Р.