

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Фирма «СТИЛЬ» ЗА 2025 ГОД.

1. Сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Фирма «СТИЛЬ» создано в 1994 году. Уставный капитал Общества составляет 100 тыс.руб. За текущий отчетный период Общество не принимало решения об изменении размера уставного капитала.

Учредителями ООО «Фирма «СТИЛЬ» являются граждане РФ:

- Скворцов В.В. – 30 %;
- Вялкова С.Н. – 70 %.

Юридический адрес общества: 143005, Московская обл., г. Одинцово, Можайское ш., д.163, эт\пом цок-ый\45.

Адрес местонахождения совпадает с юридическим.

Генеральный директор – Скворцов В.В.,

Главный бухгалтер – Скворцов В.В.

Основным видом деятельности является - аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Среднегодовая численность работников ООО «Фирма «СТИЛЬ» составила:

- 1 чел. за 2025 год, численность работающих на 31 декабря 2025 - 1 чел.,
- 1 чел. за 2024 год, численность работающих на 31 декабря 2024 г. - 1 чел.

ООО «Фирма «СТИЛЬ»:

- не имеет собственные основные средства;
- привлекает и выдает займы и кредиты;
- не имеет в собственности земельных участков и иных объектов недвижимости;
- не владеет исключительными правами на использование программ для ЭВМ, баз данных, ноу-хау, секретных формул или процессов, информацией в отношении коммерческого опыта;
- не получает государственной помощи;
- не имеет обособленных подразделений, дочерних и зависимых обществ;
- не осуществляет совместную деятельность;
- не подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности", в редакции от 24.12.2024г.;
- не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 11/2008 «Информация о связных сторонах», ПБУ 12/2010

«Информация по сегментам», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

- применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы".

2. Основные элементы учетной политики организации.

Бухгалтерская отчетность организации ООО «Фирма «СТИЛЬ» за 2025г. сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется генеральным директором.

2.1.2. К основным видам деятельности относится выручка от оказания услуг аренды и управлением собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

2.1.3. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" АО «УК «Правильный город», являясь субъектом малого предпринимательства, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность.

2.1.4. Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

2.1.5. По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

2.1.6. Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.1.7. Организация, являясь микропредприятием, не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы". Затраты, подлежащие включению в стоимость материалов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019). Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (п. 47 ФСБУ 5/2019).

2.1.8. Общество арендует под офис помещение по адресу: 143005, Московская обл., г. Одинцово, Можайское ш., д.163, эт\пом цок-ый\45 площадью – 8,5кв.м.

Операции по договору аренды не признаются в качестве права пользования активом и обязательств по аренде (пп. «в» п.11, п.12 ФСБУ 25/2018).

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы». В целях исчисления налога доходы организации определяются кассовым методом.

2.2.2. Налогооблагаемые доходы организации подразделяются на:

- доходы от реализации услуг от обычных видов деятельности;
- внереализационные доходы, в т.ч. проценты по выданным займам.

3. Расшифровка существенных показателей бухгалтерской отчетности.

3.1. Организация привлекает и выдает займы. Остаток денежных средств по краткосрочным финансовым вложениям отражен в строке 1240 бухгалтерского баланса в сумме 43 357 тыс.руб. (по данной строке показывается информация о выданных займах организации, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты). Проценты по выданным займам отражены по этой же строке в качестве краткосрочной дебиторской задолженности в сумме 31 076 тыс.руб.

3.2. Остаток по краткосрочной кредиторской задолженности (расчеты с бюджетом по налогу УСН и страховым взносам) отражен в составе строки 1520 бухгалтерского баланса в сумме 23 тыс.руб.

3.3. Прочие расходы по строке 2350 отчета о финансовых результатах представлены затратами:

| Наименование показателя | Сумма, тыс.руб. |
|-----------------------------------|--------------------|
| Аренда административных помещений | 131,00 |
| Оплата труда | 276,00 |
| Страховые взносы, взносы НС и ПЗ | 84,00 |
| Покупка и обновление ПО | 7,00 |
| Расчетно-кассовое обслуживание | 17,00 |
| ИТОГО: | 515,00 |

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Общество намерено продолжать свою деятельность в течение не менее чем, 12 месяцев после отчетной даты.

Событий после отчетной даты нет.

Генеральный директор

В.В. Скворцов

Дата 04.03.2026 г.

