Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Шмель+» (ООО «Шмель+»)

ИНН 7726358818, КПП 772601001, ОГРН 5157746029040

Адрес:117648, г. Москва, мкр Чертаново Северное, д.2 корип.202 кв. 181

1. Общая информация об организации

ООО «Шмель+» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.71.1 — Торговля розничная мужской, женской и детской одеждой в специализированных магазинах;

46.16 — Деятельность агентов по оптовой торговле текстильными изделиями, одеждой, обувью, изделиями из кожи и меха

46.19 — Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров

Численность сотрудников: 2

Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

1. Основание составления бухгалтерской отчетности

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

2. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».Основных средств на балансе нет. Переоценка основных средств Обществом не производится.

3. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу:

121609, г. Москва, Рублевское шоссе д.62

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

4.Запасы

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

В составе запасов Общество отражает товары используемые в основной деятельности, подлежащие последующей реализации в розничной торговле. Товарные запасы, которые учитываются в розничной торговле и предназначены для продажи населению в отчетности отражены в размере 17314677,15 рублей Списание запасов при продаже осуществляется по средней стоимости.

5. Дебиторская задолженность

- Сумма дебиторской задолженности с поставщиками составила 1080567,40 рублей, в том числе:
- 437172,49 рублей - предоплата поставщикам, предусмотренная условиями договора по поставкам товара.
- 643395,00 рублей – обеспечительный платеж за аренду помещения

6. Обязательства

Задолженность перед учредителем по договорам долгосрочных займов за весь период деятельности Общества составила 29495 тыс. рублей.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Васильев Максим Викторович доля участия — 50 процентов.

Кропивянский Андрей Валерьевич доля участия — 50 процентов

8. Органы управления

Генеральный директор Васильев Максим Викторович (Решение № 1 от 01.11.2015, бессрочно).

Главный бухгалтер — Васильев Максим Викторович

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Шмель+» Васильев М.В.