

Общество с ограниченной ответственностью «Торгово-производственная фирма «Гвоздика»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

Годовая бухгалтерская отчётность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

1. Общие сведения и краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «ТПФ «Гвоздика». Юридический адрес – 123022, г. Москва, ул. 1905года, д. 9, стр. 1, организация зарегистрирована – 27.04.1992г., дата внесения в ЕГРЮЛ -15.04.2003г.

Основной вид деятельности (ОКВЭД 68.20.2) - аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников на 31 декабря 2025 года составляет 6 человек. Размер уставного капитала на 31.12.2025г. составляет 13850 руб. Участниками являются: Кузнецов А.А. - 35%, Кузнецов С.А. - 65%. Генеральный директор – Кузнецов А.А. Компания принимает упрощённую систему налогообложения (объект «Доходы»), является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие). Бухгалтерская отчётность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Учётная политика

1. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. ООО «ТПФ «Гвоздика» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета (кассовый метод признания доходов и расходов) и применяет упрощённые формы бухгалтерского баланса и отчёта о финансовых результатах в соответствии с ФСБУ 4/2023.

В отчётном периоде изменения в учётную политику не вносились.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

Организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 12/2010 «Информация о сегментах», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», так как вправе вести упрощенный бухучет.

2. Инвентаризация.

Организация применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация с 1 января 2025г. Инвентаризация по основным средствам, инвестиционной недвижимости, по дебиторской и кредиторской задолженности проводилась 25.12. 2025г. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

3. Основные средства

Объект в качестве ОС принимается к учёту, если его стоимость превышает - 100тыс. руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. После признания объект основных средств

оценивается в бухгалтерском учёте по первоначальной стоимости. В бухгалтерском балансе ОС показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за всё время эксплуатации. Переоценка не производится. ОС на обесценение не проверяются. Амортизация ОС начисляется линейным способом ежемесячно. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учёта. Основание: пункты 3,5,13,33 и 35 ФСБУ 6/2020.

Инвестиционная недвижимость учитывается по первоначальной стоимости без переоценки.

Резервы по сомнительным долгам не создаются. Запасов нет.

4. Информация о деятельности.

Выручка организации за отчетный период составила 24 432 тыс. руб., что на 1160 тыс. руб. выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 5 441 тыс. руб., что немного ниже аналогичного показателя прошлого года.

Дивиденды в 2025г. выплачены в сумме - 9000 тыс. руб.

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.

Организация владеет нежилыми помещениями, в соответствии с основным видом деятельности сдает помещения в аренду (операционная аренда). Иных внеоборотных активов (НМА, финансовых, капитальных вложений) на балансе нет. Доход от операционной аренды представлен в отчёте о финансовых результатах в строке 2110 «Выручка».

- Материальные внеоборотные активы - 6161 тыс. руб., в том числе основные средства - 3903 тыс. руб., инвестиционная недвижимость - 2258 тыс. руб.

- Денежные средства - 1148 тыс. руб. (остаток на расчётном счёте).

- Финансовые и другие оборотные активы - 7126 тыс. руб., в том числе финансовые вложения, денежные средства в краткосрочный депозит- 5000 тыс. руб., расчёты с покупателями и заказчиками - 410 тыс. руб., расчёты с поставщиками - 265 тыс. руб.

- Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

- Нераспределённая прибыль -12124 тыс. руб.

- Краткосрочная кредиторская задолженность - 2245 тыс. руб., в том числе текущая задолженности по налогам и сборам - 2122 тыс. руб.

После 31.12.2025г. существенных событий, влияющих на финансовое положение организации, не произошло.

Дата составления пояснений: 22 марта 2026 года.

Генеральный директор

А.А. Кузнецов