

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Монтефалько»
за 2025 год**

Общие сведения: ООО «Монтефалько», зарегистрировано 10.04.2015, ИНН 7743096464, КПП 770401001, ОГРН 1157746327210.

Юридический адрес: 119048, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, пр-кт Комсомольский, д. 42, стр. 1, помещ. 1/5.

Бухгалтерская отчетность организации была сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета.

- Уставный капитал организации по состоянию на 31.12.2025 г.: 900 тыс. рублей. На отчетную дату уставный капитал оплачен полностью.

- Участник Степанов Сергей Анатольевич – доля в размере 100% УК.

- Основной вид деятельности: торговля оптовая одеждой и обувью, ОКВЭД 46.42.

- Среднесписочная численность сотрудников в 2025 году составила 4 человека.

- Филиалы, представительства отсутствуют, есть обособленное подразделение КПП 772545001, адрес: г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Донской, проезд 2-й Рощинский, д. 8, стр. 2, этаж 2, помещ. XII, ком. 50

Информация об учетной политике:

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008. Учетная политика общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.10 № 143н.

1. Информация об учете основных средств:

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет основные средства на обесценение, не проверяет капвложения в основные средства на обесценение.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

2. Информация об учете запасов:

Оценка запасов осуществляется по фактической себестоимости. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости. Организация использует право включать в первоначальную стоимость запасов только затраты на их приобретение, не обесценивать запасы (п. п. 17, 32 ФСБУ 5/2019). Иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов (далее транспортно-заготовительные расходы), признаются расходом периода, в котором были понесены, и учитываются в составе расходов на продажу.

3. Наличие и движение дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом поступившей и погашенной в одном отчетном периоде)		На конец года
			поступило в результате фактов хоз. жизни	списано (погашено)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	184 389	150 509	(184 148)	150 750
	За 2024 г.	133 802	184 379	(133 792)	184 389
в том числе:					
Расчеты с поставщиками	За 2025 г.	24 801	18 661	(24 800)	18 662
	За 2024 г.	28 237	24 801	(28 237)	24 801
Расчеты с покупателями	За 2025 г.	156 639	131 042	(156 639)	131 042
	За 2024 г.	104 887	156 639	(104 887)	156 639
Расчеты с прочими поставщиками	За 2025 г.	378	190	(366)	202
	За 2024 г.	469	368	(459)	378
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 248	-	(2 248)	-
	За 2024 г.	-	2 248	-	2 248
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	241	-	(13)	228
	За 2024 г.	-	241	-	241
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	532	-	532
	За 2024 г.	127	-	(127)	-
ДМС	За 2025 г.	82	84	(82)	84
	За 2024 г.	82	82	(82)	82
Итого	За 2025 г.	184 389	150 509	(184 148)	150 750
	За 2024 г.	133 802	184 379	(133 792)	184 389

Резерв по сомнительным долгам не формировался в связи с отсутствием сомнительной задолженности на 31.12.2025.

4. Наличие и движение обязательств:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец года
			поступило в результате фактов хоз. жизни	списано (погашено)	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	63 383	31 889	(61 728)	33 544
	За 2024 г.	16 532	61 014	(14 163)	63 383
в том числе:					
Расчеты с поставщиками	За 2025 г.	60 765	31 668	(60 765)	31 668
	За 2024 г.	12 781	60 765	(12 781)	60 765
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	20	221	-	241
	За 2024 г.	1 111	8	(1 099)	20
Расчеты по НДС	За 2025 г.	2 357	-	(950)	1 407
	За 2024 г.	2 640	-	(283)	2 357
Страховые взносы по единому тарифу	За 2025 г.	241	-	(13)	228
	За 2024 г.	-	241	-	241
Итого	За 2025 г.	63 383	31 889	(61 728)	33 544
	За 2024 г.	16 532	61 014	(14 163)	63 383

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Информация о доходах и расходах:

Финансовый результат от продажи товаров определяется по методу начисления. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров. Остальные доходы являются прочими доходами. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Остальные расходы считаются прочими расходами. Ежемесячно расходы на продажу, за исключением транспортно-заготовительных расходов, полностью списываются на финансовый результат. Транспортно-заготовительные расходы подлежат пропорциональному распределению между фактической себестоимостью проданных в данном месяце товаров и их остатком на конец месяца.

5. Выручка организации составила 358 495 тыс. руб., в т.ч.:

46.42 Торговля оптовая одеждой и обувью – 339 856 тыс. руб.

46.49.44 Торговля оптовая изделиями из кожи и дорожными аксессуарами – 10 539 тыс. руб.

46.49.49 Торговля оптовая прочими потребительскими товарами (бижутерия) – 8 100 тыс. руб.

6. Информация о расходах по обычным видам деятельности приведена в таблице

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	307 744	372 406
Оплата труда	9 018	8 928
Страховые взносы	1 881	1 733
Амортизация	8	0
Транспортно-заготовительные расходы	11 401	10 970
Прочие затраты	7 427	8 938
ИТОГО:	337 479	402 975

Информация об учете аренды:

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде (п. 11 ФСБУ 25/2018). В отчетном периоде это право организация использует в отношении договоров на аренду нежилых помещений для офиса и склада. Расходы по таким договорам за отчетный год составили 2 371 тыс. руб.

7. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни. В частности, свернуто показаны в прочих доходах курсовые разницы в размере 6 409 тыс. руб., а в прочих расходах - отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса ЦБ РФ в размере 1 256 тыс. руб.

В составе прочих отражены расходы на услуги банков в размере 469 тыс. руб.

События после отчетной даты: существенных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации в 2025 году и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не имеется.

Генеральный директор

/Степанов С. А./

26 марта 2026 г.