

ООО «ДЕРЖАВА»

430012, г. Саранск, ул. Молодогвардейская, д. 11
тел.: (8342) 23-00-12
ОГРН 1071326004089
ИНН/КПП 1326202244/132601001

р/с 40702810039000002684
МОРДОВСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8589
ПАО СБЕРБАНК
к/с 30101810100000000615
БИК 048952615

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Держава».

Дата государственной регистрации — 30.07.2007 г.

Сведения об уставном капитале 10 000 руб.

Орган управления : единолично директором.

Основным видом деятельности ООО «Держава» является оптовая торговля станками (ОКВЭД 46.62). Доходы от данной деятельности являются доходами от обычных видов деятельности. Другими обычными видами деятельности являются:

- торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением (ОКВЭД 46.51);
- торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием (ОКВЭД 46.66);
- ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования (ОКВЭД 95.11);
- ремонт бытовых приборов, домашнего и садового инвентаря (ОКВЭД 95.22).

ООО «Держава» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402 ФЗ.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Держава» на 2025 год утверждена приказом от 25 декабря 2024 г. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП Общество применяет сокращенную форму ведения бухучета, то есть посредством двойной записи, но не ведет регистров.

ООО «Держава» применяет сокращенный план счетов, а именно:

- дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» без использования счетов 60, 62, 73, 79.

Учет доходов и расходов для бухучета осуществляется методом начисления.

Общество применяет систему налогообложения - УСН с объектом «Доходы». Для налогообложения учет доходов ведется кассовым методом.

Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса.

Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Изменения в учетную политику Клуба в отчетном периоде не вносились.

3. Отчетность.

Бухгалтерская отчетность ООО «Держава» составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

С отчетности за 2025 год Общество применяет формы годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включены формы:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что Общество не применяет следующие федеральные стандарты::

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

ООО «Держава» не подлежит обязательному аудиту.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

4. Расшифровка статей баланса.

По строке 1170 бухгалтерского баланса ООО «Держава» отражены финансовые вложения в виде предоставленного денежного займа.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражен остаток денежных средств на расчетном счете Общества.

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражена сумма дебиторской задолженности равной стоимости товара, отгруженного покупателю, но не оплаченного им.

По строке 1300 «Капитал и резервы» отражены сумма уставного капитала и сумма нераспределённой прибыли Общества.

Кредиторская задолженность отсутствует.

5. Расшифровка строк отчета о финансовых результатах.

По строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах ООО «Держава» отражена сумма отгруженных ТМЦ покупателю, но не оплаченных им.

По строке 2120 Отчета отражены суммы расходов по обычной деятельности, в том числе сумма себестоимости отгруженных, но не оплаченных товаров.

По строке 2340 «Прочие доходы» отражена сумма дохода в виде выплаты за операцию с бонусами программы лояльности "СберБизнес Спасибо.

По строке 2350 «Прочие расходы» отражены суммы расходов по уплате услуг банка, на аренду автомобиля, транспортные расходы и другие.

По итогам 2025 года в Обществе образовался убыток, отраженный по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)».

Директор ООО «Держава» :



/ А. В. Юденков /