Общество с ограниченной ответственностью «КАПРИЧЧО-ЮГ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год

1. Деятельность

- ООО«КАПРИЧЧО-ЮГ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
- Основной вид деятельности организации Торговля оптовая текстильными изделиями, кроме текстильных галантерейных изделий (код ОКВЭД 46.41.1)
- Адрес регистрации:350020, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Одесская дом 48/3, помещ.2.
- ИНН 2312298266, КПП 231001001, ОГРН1212300005983
- Дата государственной регистрации от 09.02.2021г.
- Уставный капитал составляет -100 000 рублей.
- Единственным участником ООО «КАПРИЧЧО-ЮГ» является - Гак Василий Викторович, доля участия – 100 процентов.
- Единоличный исполнительный орган ООО «КАПРИЧЧО-ЮГ» является – директор Сумкин Егор Игнатиевич.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

3. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8,3" редакция 3.0.
В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н
Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснение к ним.

4. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

5. Учет основных средств и нематериальных активов

Организация руководствуется п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", не учитывать в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.
Лимит стоимости малоценных активов составляет: 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание данных активов признаются расходами за тот период, в котором они понесены.

6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

7. Учет денежных средств

Денежные средства включают в себя:
-Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках счет- 51
-Денежные средства в кассе счет -50
Зачисление денежных средств по операциям эквайринга отражаются на счете - 57

8. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров) по основному виду деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Состав доходов, признанных в отчете о финансовом результате за 2025год

Элементы дохода	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год. (тыс. руб.)
Выручка от реализации	21 947	38 050
Прочие доходы	1 587	1 320

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с реализацией продукции (товаров) по основному виду деятельности.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Состав расходов. признанных в отчете о финансовом результате за 2025год

Элементы затрат	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год. (тыс. руб.)
Материальные затраты	26 236	33 485
Затраты на оплату труда	2 559	3 263
Отчисления на социальные нужды	655	728
Прочие затраты	700	1 625

10. Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

Директор _____ Сумкин Егор Игнатиевич

26 марта 2026 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КАПРИЧЧО-ЮГ» ОГРН 1212300005981 ИНН 2312298266 РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ г. КРАСНОДАР