

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «МЕНТАЛФРЕНДЛИ»

1. Общая информация

Полное Наименование : Общество с ограниченной ответственностью «МЕНТАЛФРЕНДЛИ»

Сокращенное наименование : ООО «МЕНТАЛФРЕНДЛИ»

Юридический адрес: Самарская область, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Восточное Измайлово, пр-кт Измайловский, д. 91, к. 2, кв. 123

ИНН 9719054918

КОД ОКПО 87058413

КОД ОКТМО 453030000

1.2. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях (код ОКВЭД 46.69.8)

1.3. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал -10 000 руб. оплачен полностью

100%- 10 000 руб принадлежит Старостиной Вере Вячеславовне

1.4. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

по основному виду деятельности -42 039 804,16 руб. (НДС-191739,37)

прочие доходы (проценты по депозитам) — 629 161,27 руб

(курсовые разница)- 807 508,07 руб

Затраты составили :

расходы по услугам банков- 85 105,00 руб

Пени по налогам- 6,20 руб

Восстановление НДС по операциям, не облагаемым налогом- 2 479,76 руб

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) 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.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

2.6. Учет аренды

По договору аренды от 01.03.2022 г. 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: г. Тольятти, ул. Белорусская д.6 помещ.1006 ком 40А

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

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

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 имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Директор _____ Старостина Вера Вячеславовна

14 января 2026 г.