Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

1. ДАННЫЕ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1 ООО «Глиптерра» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество (Название)	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГЛИПТЕРРА"
ИНН	9702069360
КПП	770201001
ОКВЭД	47.77 Торговля розничная часами и ювелирными изделиями в специализированных магазинах
ОГРН	1247700547489
Юридический адрес и местонахождение	127051, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МЕЩАНСКИЙ, Б-Р ЦВЕТНОЙ, Д. 2, КВ. 23
Уставной капитал	500 000 руб.
Среднесписочная численность на 01.01.2026 составила 7 человек	

ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН ОБЩЕСТВА

№ п/п	Должность	Дата «С»	Дата «По»	Фамилия И.О.
1	Генеральный директор	14.08.2024	настоящее время	КАРМАДОНОВА ДАРЬЯ ЭДУАРДОВНА

1.2 ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

47.77 Торговля розничная часами и ювелирными изделиями в специализированных магазинах

1.3 ПРОИЗВОДСТВЕННО-ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

1.4 ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ В СОСТАВЕ ОБЩЕСТВА

Glipterra КПП 770745001-дата постановки 23.12.2024

2. ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в тыс. руб.

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 № 106н,
- Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н.
- ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (утв. приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н);
- Иными актами, регулирующими правила бухгалтерского учета

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились

2.1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2025 ГОД

Организация применяет Общую систему налогообложения.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляет без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

В качестве основных средств в 2025 г. принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

Активы стоимостью менее 100 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются по мере ввода в эксплуатацию.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств по текущей рыночной стоимости не производится.

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

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

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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества

2.2. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились

2.3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2025 года балансовая стоимость нематериальных активов составили 457 тыс. руб.

2.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2025 года балансовая стоимость основных средств 429 тыс. руб.

2.5 ЗАПАСЫ

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

По состоянию на 31 декабря 2025 года балансовая стоимость запасов 5 418 тыс. руб.

2.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность 4 250 тыс. руб.

2.7 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Кредиторская задолженность 11 154 тыс. руб.

Заемный средства 12 500 тыс. руб.

Задолженность по налогам и взносам носит текущий характер, образовалась

в 4 квартале 2025 года.

В отчетном периоде перечисления налогов в бюджеты всех уровней и взносы в фонды производились своевременно и в полном объеме

2.9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2025 года составляют 451 тыс. руб.

2.10 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ нет

2.11. КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества составляет 500 тыс. руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Кармадонова Дарья Эдуардовна, доля участия — 100 процентов.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Генеральный Директор  Кармадонова Д.Э.