

Пояснение к бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2025г.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023, утверждённым Приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н.

Краткая информация об организации

Сокращённое наименование	ООО «Эксклюзив-М»
Юридический адрес	115114, г. Москва, ул. Кожевническая, д. 3, стр. 1, этаж 1, пом II, комн. 7
Дата государственной регистрации	14.02.2005г.
Основной ОКВЭД	47.77.2 (торговля розничная ювелирными изделиями в специализированных магазинах)

Уставный капитал, Участники Общества, филиалы

Уставный капитал	10 000 рублей
Участники	Веселкова Е.А. с долей 50% Никитина Н.В. с долей 50%

Филиалы, представительства, обособленные подразделения отсутствуют.

Общие параметры

Общество имеет статус микропредприятия.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Общество применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта (п. 4 ст. 6 ФЗ от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте») :

показатели бухгалтерского баланса и отчёта о финансовых результатах представлены укрупнёно;

детализация показателей производится только при наличии существенности;

разница между бухгалтерской и налоговой прибылью не отражается;

постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства не формируются.

Общество как малое предприятие / микропредприятие не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Применяемые параметры

- Запасы учитываются по покупной стоимости.
- Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в период их возникновения.
- Выручка признаётся после поступления денежных средств в кассу или на расчётный счёт.
- Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 000 рублей. Активы меньше по стоимости этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом каждый месяц.
- Резервы по сомнительным долгам не создаются.
- Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценивая МПЗ.

Расшифровка фактической деятельности в 2025г.

- Поступление денежных средств	
выручка за отчётный период	3 823 625р. (100% по основному виду деятельности)
взнос наличных денежных средств на р/с	1 190 000р.
возврат беспроцентного займа	300 000р.

- Расходы

Большие расходы связаны с деятельностью Общества (реализация ювелирных изделий), которая требует значительных постоянных дополнительных затрат : большая себестоимость товара, услуги вневедомственной охраны, техническое обслуживание сигнализации, расходы на специальное программное обеспечение и обслуживание ККТ, оплата за услуги по передаче отчётности по электронным каналам связи, расходы на содержание и предпродажную подготовку товара, специальный налог при торговой деятельности – Торговый сбор.

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

- На 31.12.2025г. весь товар Общества продан, т.к. возможно закрытие.
- Основные и транспортные средства, земельные участки на балансе отсутствуют.
- Дебиторская и кредиторская задолженности на 31.12.2025г. отсутствуют.

События после отчётной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку Активов и Обязательств, после 31.12.2025г. не произошло.

Генеральный директор



Фомичева О.Л.