

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СУРГУТСТОЛИЦА»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения составлены к годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью СУРГУТСТОЛИЦА (далее по тексту – Общество) за 2025 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в единицах измерения: тыс. руб.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности ООО «СУРГУТСТОЛИЦА»:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
46.39	Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями

Дополнительные виды деятельности:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
46.17	Деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями
46.90	Торговля оптовая неспециализированная

Организация получала основной доход за 2025 год от Деятельности, связанной с Торговлей оптовой неспециализированной пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями.

2. Учетная политика

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из упрощенного бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, подписывается генеральным директором Общества.

2.2. Изменение учетной политики.

Изменение учетной политики может производиться в следующих случаях:

- изменение законодательства РФ и нормативно-правовых актов по бухгалтерскому учету;

- разработка организацией новых способов ведения бухгалтерского учета;
- существенное изменение условий хозяйствования. Существенное изменение условий хозяйствования организации может быть связано с реорганизацией, изменением видов деятельности и т.п.

Изменение учетной политики производится с начала отчетного года.

2.3. Информация о неприменяемых в 2025 году положениях по бухгалтерскому учету

Общество как субъект малого предпринимательства, имеющее право на ведение бухгалтерского учета упрощенными способами, не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету в целом:

Номер стандарта	Наименование стандарта	Документ, которым стандарт утвержден
ПБУ 2/2008	"Учет договоров строительного подряда"	Приказ Минфина России от 24.10.2008 № 116н
ПБУ 8/2010	"Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"	Приказ Минфина России от 13.12.2010 № 167н
ПБУ 11/2008	"Информация о связанных сторонах"	Приказ Минфина России от 29.04.2008 № 48н
ПБУ 12/2010	«Информация по сегментам»	Приказ Минфина России от 08.11.2010 № 143н (ред. от 27.11.2020)
ПБУ 16/02	"Информация по прекращаемой деятельности"	Приказ Минфина России от 02.07.2002 № 66н
ПБУ 18/02	"Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"	Приказ Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Методы оценки активов и обязательств

Для отражения активов в бухгалтерском учете и отчетности Общество производит оценку этих активов в денежном выражении. Оценка активов, приобретенных за плату, осуществляется в сумме фактических затрат на его приобретение, сооружение, изготовление. Оценка активов, произведенных в самой организации, производится по стоимости их изготовления. Активы и обязательства отражаются в отчетности по фактической стоимости.

2.5. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н, ошибкой признается неправильное отражение (неотражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества.

Исправлять любые ошибки как несущественные, даже если они выявлены после утверждения отчетности (п. 9 ПБУ 22/2010).

2.6. Учет НМА

С 01.01.2024 Бухгалтерский учет нематериальных активов (НМА) осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н, капитальных вложений в нематериальные активы в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Общество не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными п.4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость за единицу ниже лимита, определенного в размере 100 000 руб.

Затраты на НМА и лицензионное ПО, не являющееся НМА, учитываются в расходах в полной сумме по мере их осуществления.

2.7. Учет основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», капитальных вложений в основные средства в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Основные средства принимаются к учету по цене поставщика с учетом затрат на монтаж.

Амортизация по всем ОС начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

2.8. Учет МПЗ

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Запасы списываются по средней стоимости.

2.9. Доходы, расходы

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Порядок признания прямых расходов: себестоимость реализованных покупных товаров (кредит 41.01) списывается в дебет субсчета 90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения».

Порядок признания косвенных расходов: затраты, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в дебет субсчета 90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения».

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Доходы (расходы) в зависимости от их характера, условий осуществления и направления деятельности подразделяются на:

- доходы (расходы) от обычных видов деятельности;
- прочие доходы (расходы).

2.10. Упрощенная система налогообложения.

Объект налогообложения "доходы", ставка 6%.

Организация в 2025 году не применяла НДС.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности.

Для раскрытия существенной дополнительной информации в бухгалтерской отчетности информации нет.

4. Иная информация

4.1. Сведения об Обществе.

Полное фирменное наименование

Общество с ограниченной ответственностью «СУРГУТСТОЛИЦА»

Сокращенное наименование фирмы

ООО «СУРГУТСТОЛИЦА»

Место нахождения и почтовый адрес

628615, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Сургут, ул. Базовая, д.15/1.

Юридический адрес: 628418, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Сургут, пр-кт Мира, д.8, кв.97

Дата государственной регистрации и регистрационный номер

Дата государственной регистрации – 16.02.2015

Основной государственный регистрационный номер – 1158602001128

ИНН-8602254060

КПП - 860201001

Органы управления обществом

Согласно устава Общества органами управления общества являются:

- общее собрание участников
- Генеральный директор

Единственным участником Общества на 31.12.2025 является Марышкин Александр Васильевич.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором Марышкиным Александром Васильевичем.

Бухгалтерский и налоговый учет, а также составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе осуществляется генеральным директором и финансовым контролером.

Среднегодовая численность работающих за 2025 г составляет 8 человек, в 2024 году – 1 человек.

4.2. Состояние чистых активов

Показатели	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал, тыс. руб.	530	530	530
Чистые активы, тыс. руб.	4735	3448	3456

Чистые активы Организации на 31.12.2025 в 9 раз превышают уставный капитал.

В 2025 и в 2024 годах не производилось распределение чистой прибыли.

Генеральный директор ООО «СУРГУТСТОЛИЦА»


Марышкин А.В.

