

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Строфф» (ООО «Строфф»)

ИНН 7701616062, КПП 770101001, ОГРН 1057748142847, ОКПО 78548259

Адрес : 101000, г. Москва, ул. Мясницкая, дом 22, стр.1

### 1. Общая информация об организации:

- 1.1 ООО «Строфф» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации;
- 1.2 Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД: Торговля розничная обоями и напольными покрытиями в специализированных магазинах (47.53.3);
- 1.3 ООО "Строфф" создано в декабре 2005 года;
- 1.4 Учредителями являются физические лица -граждане России (Совет директоров).
- 1.5 Уставный капитал составляет 10 000,00 рублей. Среднесписочная численность работников в 2025г. составила 5 человек;
- 1.6 ООО "Строфф" относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие);
- 1.7 Отчетность общества не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством РФ.
- 1.8 Единичный исполнительный орган Общества - Генеральный директор;
- 1.9 Общество на 31.12.2025г. не имеет обособленных подразделений;
- 1.10 Система налогообложения -УСН (доходы 6%);
- 1.11 Уплата налогов осуществляется по месту нахождения организации.
- 1.12 Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета

### 2. Учетная политика основные положения

#### 2.1 Общие сведения

- 2.1.1 Учетная политика утверждена приказом директора на основании Протокола собрания совета директоров
- 2.1.2 Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3»;
- 2.1.3 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;
- 2.1.4 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились;
- 2.1.5 При расчете и начислении налога по УСН (доходы 6%) доходы учитываются кассовым методом, то есть при поступлении денежных средств на расчетный счет или в кассу организации.

#### 2.2 Неиспользуемые стандарты

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н%;

#### 2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1 Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год,

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)

2.2.2 Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.2.3 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)

### 2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1 В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

2.3.2 Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

2.3.3 Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

2.3.4 Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

### 2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1 Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

В организации на 31.12.2025г на учете нет Нематериальных активов

### 2.5. Запасы

2.5.1 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.

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

2.5.3 Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.5.4 Способ оценки товаров в рознице- по стоимости приобретения.

### 2.6. Инвентаризация активов и обязательств

2.6.1 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"

### 2.7. Учет финансовых вложений

2.7.1 Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится. (Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

## **2.8. Выявление сомнительной дебиторской задолженности и оценочные обязательства**

2.8.1 Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.8.2 При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.8.3 Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

## **2.9. Учет расходов и доходов**

2.9.1 В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- выручка от розничной перепродажи непродовольственных товаров;
- остальные доходы являются прочими доходами;

2.9.2 В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы (материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация, прочие затраты), связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Остальные расходы считаются прочими расходами.

2.9.3 К расходам по обычным видам деятельности относится:

- Себестоимость продаж (списывается стоимость реализованных товаров);
- Расходы на продажу.

2.9.4 Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

## **3. Труд и заработная плата**

3.1 Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2025г. отсутствует, вся заработная плата за 2025г перечислена работникам, долгов нет.

## **4. Связанные стороны и бенефициарные владельцы.**

4.1. Лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, являются Участники Общества: Ширшов А.В (42%), Вольтер А.В. (41%), Гоберис В.А. (12%), Дармограй Ю.И. (5%) (бенефициарные владельцы).

4.2 ООО «О-Дизайн» является связанной стороной ООО «Строфф» по следующим критериям:

- Участники ООО «Строфф»: Ширшов А.В., Вольтер А.В., Гоберис В.А., Дармограй Ю.И.;
- Участник ООО «О-Дизайн» Гоберис В.А. является генеральным директором ООО «Строфф»;

4.3 ООО «О-Дизайн» осуществляет поставки товаров ООО «Строфф» на основании договора 1/01-07 от 18.01.2007г. Расчеты осуществляются путем перечисления оплаты на расчетный счет организации.

**5. Основные средства**  
**5.1.** В организации на 31.12.2025г на учете нет Основных средств.

**6. Финансовые вложения**

**6.1.** В организации на 31.12.2025г на учете нет Финансовых вложений.

**7. Запасы**

**7.1.** Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	загрузки	списано		резерв под обесценение	исчисления видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	4 441	-	13 473	(14 559)	-	-	X	X	3 358	-
в том числе:	За 2024 г.	3 378	-	20 578	(19 514)	-	-	X	X	4 441	-
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	98	(41)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	25	(25)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	4 441	-	13 420	(14 518)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 378	-	20 583	(19 488)	-	-	-	-	3 343	-
Загрузки на доставку товаров до склада организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	4 441	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**7.2.** Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 8. Дебиторская задолженность

### 8.1 Наличие и движение дебиторской задолженности -долгосрочной дебиторской задолженности нет;

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановлен резерв				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	952	-	2 182	-	(1 014)	(41)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3 358	-	998	-	(3 402)	-	-	-	-	-	2 079
в том числе:												952
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	787	-	2 048	-	(778)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3 199	-	787	-	(3 199)	-	-	-	-	-	2 057
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	59	-	134	-	(130)	(41)	-	-	-	-	787
	3а 2024 г.	146	-	110	-	(196)	-	-	-	-	-	21
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	106	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	7	-	99	-	(106)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	106
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	952	-	2 182	-	(1 014)	(41)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3 358	-	998	-	(3 402)	-	-	X	-	-	2 079
										X		952

## 9. Обязательства

### 9.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	6 650	4 885	-	-	-	-	
в том числе:	3а 2024 г.	4 500	2 150	-	-	-	11 535	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	6 650	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	6 650	4 885	-	-	-	-	
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	4 500	2 150	-	-	-	11 535	
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	6 650	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	12 965	7 778	-	-	-	-	
в том числе:	3а 2024 г.	15 858	8 613	-	(12 380)	-	8 362	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	7 683	2 713	-	(11 517)	-	12 965	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	11 076	4 012	-	(7 640)	-	2 756	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4 314	5 047	-	(7 405)	-	7 683	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	4 248	4 178	-	(4 218)	-	5 144	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	(4 112)	-	4 314	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	485	-	-	-	-	-	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	303	182	-	(165)	-	320	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	485	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	125	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	81	125	-	(80)	-	45	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	71	1	-	-	-	125	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	277	9	-	-	-	82	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	170	107	-	(277)	-	81	
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	277	
Итого	3а 2025 г.	19 615	12 663	-	(12 380)	-	19 897	
	3а 2024 г.	20 368	10 763	-	(11 517)	-	19 615	

9.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)


Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	2 753	7 683	11 076
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 753	7 683	11 076

9.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	13 968	19 514
Затраты на оплату труда	3 029	4 730
Отчисления на социальные нужды	713	924
Амортизация	-	-
Прочие затраты	9 102	10 573
Итого по элементам	26 812	35 740
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	26 812	35 740

Генеральный директор (наименование должности) 30 марта 2026 г.	 (подпись)	Гоберис В.А. (расшифровка подписи)
--	--	---------------------------------------

