

ООО «Дженерал сэйфити»

ОГРН 1077746000474, ИНН 7706644899, КПП 772101001, Филиал "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" Банка ВТБ ПАО
Г. МОСКВА, БИК 044525411, к/с 30101810145250000411, р/с 40702810700000110238

109428, Москва г, Рязанский пр-кт, дом № 22, корпус 2, ЭТ/ПОМ/КОМ 9/XV/1, телефон 8 (499) 220-10-12

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Дженерал сэйфити» (ООО «Дженерал сэйфити») зарегистрировано 09.01.2007г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, ОГРН 1077746000474, ИНН 7706644899.

Юридический адрес и фактический/почтовый адрес: РФ, 109428, г. Москва, Рязанский проспект, дом 22, корпус 2, ЭТ/ПОМ/КОМ 9/XV/1.

Уставной капитал в 2025 году составляет 2 010 000 рублей.

Единственным участником Общества является гражданин РФ Кузеванова Светлана Анатольевна с долей - 100 процентов.

Среднесписочная численность работников в 2025 году составляет 5 человек.

Орган управления ООО «Дженерал сэйфити»: Генеральный директор Кузеванова Светлана Анатольевна (Приказ № 2-пр от 24 мая 2025г.).

Виды деятельности по ОКВЭД:

- 46.42 Торговля оптовая одеждой и обувью (основной);
- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

ООО «Дженерал сэйфити» 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. Учетная политика

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.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

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".

2.3. Неиспользуемые стандарты

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

- 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.

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

2.5. Учет нематериальных активов и основных средств.

Нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости. Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Основные средств в отчетном периоде отсутствуют.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). Арендные платежи признаются в качестве расхода в течение срока аренды.

2.7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету цене поставщика и включают затраты (на заготовку, доставку и т.д.) в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение товаров не проводилась, резерв не создается.

В составе запасов Общество отражает товары, используемые в основной деятельности. Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

2.8. Учет доходов, расходов

Учет доходов и расходов, в том числе по финансовым вложениям ведется методом начисления ежемесячно (ПБУ 9/99, ПБУ 10/99, ПБУ 19/02).

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

2.9. Расчеты по налогам, сборам и иным обязательным платежам

Расчеты по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам осуществляются через единый налоговый счет (ЕНС). Сальдо по счету 68.90 совпадает с ЕНС в личном

кабинете налогоплательщика юридического лица. Задолженность по уплате налогов, сборов и иных обязательных платежей отсутствует.

2.10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

2.11. Иная информация

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Генеральный директор
М.П.



Кузеванова С.А.

«31» марта 2025г.

Исполнитель:

Главный бухгалтер Глубокова М.В.
тел. (499) 220-10-12