Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «КРИСТАЛЛЕК» за 2025 год

Полное наименование организации:
Общество с ограниченной ответственностью «КРИСТАЛЛЕК»

ИНН: 5017107985

КПП: 501701001

ОГРН: 1155017002898

Место нахождения: 143581, Московская область, г. Истра, д. Новинки, ул. Малахитовая, д.5, кв. 48.

Вид экономической деятельности: Основной вид деятельности: Оптовая торговля фармацевтической продукцией ОКВЭД 46.46.1,

Дата государственной регистрации: 28.09.2015г.

ООО «КРИСТАЛЛЕК» не значится учредителем каких-либо российских юридических лиц.

Руководитель: Шпагина Ольга Викторовна

Режим налогообложения: ОСН – общая система налогообложения с НДС 20%.

Уставный капитал 10 000 (десять тысяч) 00 рублей. Учредитель Шпагина Ольга Викторовна, доля участия 100 процентов.

Основные положения учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета, в т.ч. в соответствии с ФСБУ 4/2023.

1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

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".

3. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего 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 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02).

4. Исправление ошибок и изменение учетной политики

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.

5. Учет запасов

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

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).

6. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

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

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.

7. Учет расходов и доходов

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи"

8. Бухгалтерская отчетность

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Основные показатели деятельности

Общество в 2025 и 2024 гг. осуществляло основной вид деятельности, выручка от которого составила в 2025 г. – 100%, в 2024 г. – 100%.

В 2025 году среднесписочная численность работников ООО "КРИСТАЛЛЕК" составила 2 человека. Такая же численность была и годом ранее.

Состав затрат по элементам

Наименование показателей	За 2025 г., тыс. руб.	За 2024 г., тыс. руб.
Материальные расходы	28 933	25 911
Затраты на оплату труда	2 727	2 424
Отчисления на социальные нужды	526	429
Амортизация	0	0
Прочие расходы	1 683	4 567
Итого	33 869	33 338

Проценты к получению (размещение на депозитах денежных средств) – 2 458 тыс. руб.
В 2025г. ООО «КРИСТАЛЛЕК» получило субсидию от МЭФ Московской области «МИНИНВЕСТ» Московской области по возмещению части затрат МСП по оплате услуг торговых площадок по продажам в сети Интернет в размере 500 тыс. руб, учтены в составе прочих внереализационных доходов.

Сомнительной дебиторской задолженности не выявлено.

Генеральный директор
ООО «КРИСТАЛЛЕК»
Шпагина Ольга Викторовна