ПОЯСНЕНИЯ

К бухгалтерской отчетности за 2025 г. ООО «ТК «Столица»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ООО «ТК «Столица»

Полное официальное наименование Общества — Общество с ограниченной ответственностью «Торговая Компания «Столица».

Сокращенное наименование Общества — ООО «ТК «Столица».

ИНН/КПП 7805645325 /780501001, ОГРН 1147847082833

Юридический адрес: 198095, Санкт-Петербург г, Ивана Черных ул, дом 29, литер А, помещение 55Н офис №8.

Лицом, ответственным за составление бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в проверяемом отчетном периоде, является генеральный директор Общества Ахмедов Рустам Юсубович.

Основным видом деятельности Общества в соответствии с Уставом является: 46.36.3 Торговля оптовая мучными кондитерскими изделиями, а также 46.17 Деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями.

ООО «ТК «Столица» в 2025 году осуществляло хозяйственную деятельность в рамках Агентского договора, являясь Агентом Принципала - плательщика НДС. В рамках настоящего Договора Агент от своего имени и за счет Принципала обязан совершать за вознаграждение и по поручению Принципала юридические и иные действия, направленные на реализацию покупателям товара Принципала.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. ООО «ТК «Северная столица»» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
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.
Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.
Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.
Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
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. Применение стандартов бухгалтерского учета

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.

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.
2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:
- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- другие НМА

Все группы основных средств (за исключением «транспортных средств») и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

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).
В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

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
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

3.1. Наличие и движение основных средств, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г.	6255	(2260)		( )		(1118)						6255	(3378)
	за 2024 г.	6255	(897)		( )		(1363)						6255	(2260)
в том числе:	за 2025 г.	2461	(1723)		( )		(738)						2461	(2461)
Грузовик легкий Ford Transit FCD350L	за 2024 г.	2461	(739)		( )		(984)						2461	(1723)

Автомобиль Geely Monjaro (KX-11) LB37852D1PS048809	за 2025 г.	3794	(537)		( )		(380)						3794	(917)
	за 2024 г.	3794	(158)		( )		(379)						3794	(537)

4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности, в тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано			переклассифицировано		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	просроченная дебиторская задолженность	восстановление резерва		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - ВСЕГО :	за _____ 2025 г.	105512	( )	91		(13131)	(2133)			90339	( )
	за _____ 2024 г.	78063		27668		(219)				105512	
в том числе:	за _____ 2025 г.	100453	( )			(11474)	( )			88979	( )
По расчетам с покупателями и заказчиками (**счет 62**)	за _____ 2024 г.	73060		27393		()				100453	

в том числе:	за _____ 2025 г.	53	( )	91			( )			144	( )
По расчетам с поставщиками и подрядчиками (**счет 60**)	за _____ 2024 г.	272				(219)				53	
в том числе:	за _____ 2025 г.	5006	( )			(1657)	(2133)			1216	( )
По расчетам с **Прочими дебиторами и кредиторами**	за _____ 2024 г.	4731		275		()				5006	

4.2 Другие финансовые активы на 31.12.2025 г: размещение денежных средства на депозитах банков – 14500 тыс.руб., предоставленные денежные займы – 1550 тыс.руб.

5. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

5.1. Наличие и движение обязательств, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства, ВСЕГО	за 2025 г.	8142			(5850)	()	30155	32447
	за 2024 г.	5	8142		(5)	( )		8142
в том числе:	за 2025 г.	8142			(5850)	()	30155	32447
По кредитам и займам (**счет67**)	за 2024 г.	5	8142		(5)	( )		8142

Краткосрочные обязательства, ВСЕГО:	за 2025 г.	100505			(2686)		(30155)	67664
	за 2024 г.	104928	942		(5365)			100505
в том числе:	за 2025г.	1804			(1021)			783
Краткосрочная кредиторская задолженность **(счет60)**	за 2024 г.	1142	662					1804
в том числе:	за 2025 г.	96787			(1352)		(30155)	65280
Краткосрочная кредиторская задолженность **(счет76)**	за 2024 г.	102152			(5365)			96787
в том числе: **Прочая краткосрочная кредиторская задолженность**	за 2025 г.	1914			(313)		()	1601
	за 2024 г.	1634	280		()			1914

7. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

7.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	39917	34190
Прочие доходы (проценты к получению)	893	513

8. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

8.1. Расходы по обычным видам деятельности, тыс.руб.

Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	14779	16919
Затраты на оплату труда	9148	8791
Отчисления на социальные нужды	1861	1597
Амортизация	1118	1364
Прочие затраты	2465	1729
Итого расходы по обычным видам деятельности	29371	30400

9.УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

9.1. Уставный капитал Общества составляет 14 000 руб. и оплачен полностью.
Единственным участником Общества является Ахмедов Рустам Юсубович, доля участия — 100 процентов.
Персональные данные бенефициарного владельца не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.
В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 5000 тыс.руб.
Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Генеральный директор		Ахмедов Рустам Юсубович
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.