

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

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

ИНН 9719076439 , КПП 771901001

Юридический адрес: 105203, РФ, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Восточное
Измайлово, ул. 14-я Парковая, дом 3А, помещение 8/1

1. Общая информация об организации

ООО «ОРИЕНТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. ОГРН 1257700051949 от 07.02.2025г.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.31 — Торговля оптовая фруктами и овощами;

Сведения о дополнительных видах экономической деятельности общества по ОКВЭД:

46.17.1 — Деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами;

46.17.21 — Деятельность агентов по оптовой торговле безалкогольными напитками;

46.31.1 – Торговля оптовая свежими овощами, фруктами и орехами;

46.31.2 – Торговля оптовая консервированными овощами, фруктами и орехами;

46.34.1 – Торговля оптовая соками, минеральной водой и прочими безалкогольными напитками.

46.38.29 – Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, не включёнными в другие группировки;

46.49.42 – Торговля оптовая играми и игрушками;

46.90 – Торговля оптовая неспециализированная;

47.11.1 – Торговля розничная замороженными продуктами в неспециализированных магазинах;

47.21 – Торговля розничная фруктами и овощами в специализированных магазинах;

47.21.1– Торговля розничная свежими фруктами, овощами, картофелем и орехами в специализированных магазинах;

47.25.2 – Торговля розничная безалкогольными напитками в специализированных магазинах;

47.99.3 – Деятельность по осуществлению прямых продаж топлива с доставкой по адресу клиента;

52.21.2 – Деятельность вспомогательная, связанная с автомобильным транспортом;

56.29 – Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания;

82.99 – Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры ОС в отчетном году.)

В отчетном периоде у общества отсутствовали – Основные средства

5. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

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 или до такой даты (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)

6. 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
- офисную мебель
- канцелярские товары

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО)

7. 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)

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

8. Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца, организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг.

При наличии встречных обязательств перед контрагентом, для расчета резерва, дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

9. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль, определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

10. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств, общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 БМЦ Р-175/2025-КпР «Единый налоговый счет»).

11. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- Основные средства;
- Нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Илиев Мухамеджан Тимурович, доля участия — 100 процентов.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Илиев Мухамеджан Тимурович (Решение № 1 от 31.01.2025г., бессрочно).

Главный бухгалтер — Кадырова Асия Касимовна

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ОРИЕНТ»

М.Т. Илиев

Главный бухгалтер ООО «ОРИЕНТ»

А.К. Кадырова