

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ТОРГОВАЯ
КОМПАНИЯ "СТОЛИЦА"**
**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД**

Настоящие пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Торговая компания «СТОЛИЦА» за год, закончившийся 31 декабря 2025 года.

1. Общие сведения

1.1 Сведения об Обществе

Полное фирменное наименование

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ТОРГОВАЯ КОМПАНИЯ
"СТОЛИЦА"

Сокращенное наименование фирмы

ООО ТК «СТОЛИЦА»

Место нахождения и почтовый адрес

628403, ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ - ЮГРА, Г. СУРГУТ, ПР-КТ
МИРА, д.8, кв. 97

Дата государственной регистрации и регистрационный номер

Дата государственной регистрации – 02.04.2018.

Основной государственный регистрационный номер – 1188617004674

ИНН- 8602285069

КПП - 860201001

Органы управления обществом

Согласно уставу Общества органами управления общества являются:

- Общее собрание участников
- Генеральный директор

Единственным участником Общества на 31.12.2025 является: Архипова Ольга Витальевна.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором Архиповой Ольгой Витальевной.

Бухгалтерский и налоговый учет, а также подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности, формирование учетной политики в Обществе осуществляется генеральным директором и бухгалтером.

Среднегодовая численность работающих за 2025 г составляет 10 человек, за 2024 год – 5 человек.

1.2. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности ООО ТК «СТОЛИЦА»:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
46.90	Торговля оптовая неспециализированная

Дополнительные виды деятельности ООО ТК «СТОЛИЦА»:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
46.17	Деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями
46.39	Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями

Организация получала основной доход за 2025 год от деятельности, связанной с торговлей оптовой неспециализированной.

2. Учетная политика

3.

2.1 Принципы подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из упрощенного бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним, подписывается Генеральным директором Общества.

2.2. Изменение учетной политики

Изменение учетной политики может производиться в следующих случаях:

- изменение законодательства РФ и нормативно-правовых актов по бухгалтерскому учету;
- разработка организацией новых способов ведения бухгалтерского учета;
- существенное изменение условий хозяйствования. Существенное изменение условий хозяйствования организации может быть связано с реорганизацией, изменением видов деятельности и т.п.

Изменение учетной политики производится с начало отчетного года.

2.3. Информация о неприменяемых в 2025 году положениях по бухгалтерскому учету

Общество как субъект малого предпринимательства, имеющее право на ведение бухгалтерского учета упрощенными способами, не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету в целом:

Номер стандарта	Наименование стандарта	Документ, которым стандарт утвержден
ПБУ 2/2008	"Учет договоров строительного подряда"	Приказ Минфина России от 24.10.2008 № 116н
ПБУ 8/2010	"Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"	Приказ Минфина России от 13.12.2010 № 167н
ПБУ 11/2008	"Информация о связанных сторонах"	Приказ Минфина России от 29.04.2008 № 48н
ПБУ 12/2010	«Информация по сегментам»	Приказ Минфина России от 08.11.2010 № 143н (ред. от 27.11.2020)
ПБУ 16/02	"Информация по прекращаемой деятельности"	Приказ Минфина России от 02.07.2002 № 66н
ПБУ 18/02	"Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"	Приказ Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Методы оценки активов и обязательств

Для отражения активов в бухгалтерском учете и отчетности Общество производит оценку этих активов в денежном выражении. Оценка активов, приобретенных за плату, осуществляется в сумме фактических затрат на его приобретение, сооружение, изготовление. Оценка активов, произведенных в самой организации, производится по стоимости их изготовления. Активы и обязательства отражаются в отчетности по фактической стоимости.

2.5. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н, ошибкой признается неправильное отражение (неотражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества.

Исправлять любые ошибки как незначительные, даже если они выявлены после утверждения отчетности (п. 9 ПБУ 22/2010).

2.6. Учет НМА

С 01.01.2024 Бухгалтерский учет нематериальных активов (НМА) осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н, капитальных вложений в нематериальные активы

соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Общество не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными п.4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость за единицу ниже лимита, определенного в размере 100 000 руб.

Затраты на НМА и лицензионное ПО, не являющееся НМА, учитываются в расходах в полной сумме по мере их осуществления.

2.7. Учет основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», капитальных вложений в основные средства в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Основные средства принимаются к учету по цене поставщика с учетом затрат на монтаж.

Амортизация по всем ОС начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого времени, в течении которого объект будет приносить экономические выгоды.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

2.8. Учет МПЗ

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Запасы списываются по средней стоимости.

2.9. Порядок использования чистой прибыли

Использование нераспределенной прибыли Общества устанавливается на основании решений единственного участника Общества.

2.10. Доходы, расходы

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Доходы (расходы) в зависимости от их характера, условий осуществления и направления деятельности подразделяются на:

- доходы (расходы) от обычных видов деятельности;
- прочие доходы (расходы).

3. Раскрытие существенных показателей отчетности.

Для раскрытия существенной дополнительной информации в бухгалтерской отчетности представлены таблицы:

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

4.1. Наличие и движение основных средств															
Изменения за период															
Наименование показателя	Период	На начало года			поступило	списано			амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		На конец периода
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость			накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) – всего	За 2025 г.	3 454	(2 309)	-	(956)	956	(603)	-	-	-	-	-	2 497	(1 956)	
	За 2024 г.	3 454	(1 189)	-	-	-	(1 120)	-	-	-	-	-	3 454	(2 309)	
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	3 454	(2 309)	-	(956)	956	(603)	-	-	-	-	-	2 497	(1 956)	
	За 2024 г.	3 454	(1 189)	-	-	-	(1 120)	-	-	-	-	-	3 454	(2 309)	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	541	1 145	2 265
в том числе: Транспортные средства	541	1 145	2 265
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г	6 290	-	545 540	(541 130)	-	-	-	-	10 700	-
	За 2024 г	4 000	-	519 590	(517 300)	-	-	-	-	6 290	-
Депозитные счета	За 2025 г	6 290	-	545 540	(541 130)	-	-	-	-	10 700	-
	За 2024 г	4 000	-	519 590	(517 300)	-	-	-	-	6 290	-
Итого	За 2025 г	6 290	-	545 540	(541 130)	-	-	-	-	10 700	-
	За 2024 г	4 000	-	519 590	(517 300)	-	-	-	-	6 290	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	3а 2025 г.	45 965	-	265 337	(266 377)	-	-	X	X	44 925	-
	3а 2024 г.	45 876	-	246 742	(246 653)	-	-	X	X	45 965	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	1 630	(1 630)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 619	(1 619)	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	45 965	-	263 707	(264 747)	-	-	-	-	44 925	-
	3а 2024 г.	45 876	-	245 123	(245 034)	-	-	-	-	45 965	-

7. Дебиторская задолженность
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	102 503	-	87 016	2	(84 398)	(11 917)	-	-	93 206	-	
	За 2024 г.	81 438	-	108 617	-	(87 552)	-	-	-	102 503	-	
	За 2025 г.	1 333	-	6 215	-	(3 661)	-	-	-	3 886	-	
	За 2024 г.	563	-	2 392	-	(1 622)	-	-	-	1 333	-	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	100 704	-	79 061	-	(80 733)	(11 917)	-	-	87 115	-	
	За 2024 г.	79 393	-	106 220	-	(84 909)	-	-	-	100 704	-	
	За 2025 г.	306	-	1 348	2	-	-	-	-	1 655	-	
	За 2024 г.	306	-	-	-	-	-	-	-	306	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	196	-	-	-	-	-	196	-	
	За 2024 г.	826	-	-	-	(826)	-	-	-	-	-	
	За 2025 г.	156	-	197	-	-	-	-	-	353	-	
	За 2024 г.	350	-	-	-	(194)	-	-	-	156	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-	

Итого	3а 2025 г.	102 503	-	87 016	2	(84 398)	(11 917)	-	-	93 206
	3а 2024 г.	81 438	-	108 617	-	(87 552)	-	-	-	102 503

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	262 240	245 219
Затраты на оплату труда	7 375	4 310
Отчисления на социальные нужды	1 706	841
Амортизация	603	1 120
Прочие затраты	31 296	30 227
Итого по элементам	303 220	281 717
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	303 220	281 717

9. Иная информация

9.1 Состояние чистых активов

Показатели	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал, тыс. руб.	10	10	1 000
Чистые активы, тыс. руб.	132 379	127 857	109 365

Чистые активы Организации на 31.12.2025 значительно превышают уставный капитал.

Уставный капитал в 2025 году увеличен и составляет на 31.12.2025 - 1 000 тыс. руб., уставный капитал полностью оплачен.

Движение капитала представлено в таблице – Отчете об изменении капитала за 2025 год.

**Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.**

Пояснение	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленного переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	10	-	-	-	-	109 355	109 365
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	10	-	-	-	-	109 355	109 365

Пояснение	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленного переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	18 492	18 492
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов)	3230	-	-	-	-	-	-	-
	- всего								

	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	10	-	-	-	-	-	127 847	127 857
	На 31 декабря 2024 г.	3200	10	-	-	-	-	-	127 847	127 857
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	10	-	-	-	-	-	127 847	127 857

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленного переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	13 240	13 240
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(9 708)	(9 708)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	990	-	-	-	-	-	990
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	1 000	-	-	-	-	131 379	132 379

9.2 . Сумма дивидендов, начисленных в отчетном периоде

В 2025 году было произведено распределение прибыли и выплачено дивидендов на сумму 9 708 тыс. руб., в 2024 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

За 2025 год получена прибыль от финансово-хозяйственной деятельности Общества в сумме 13240 тыс. руб., в 2024 году чистая прибыль составила 18 492 тыс. руб.

9.3. Информация о непрерывности деятельности.

Способность Общества продолжать свою непрерывную деятельность оценивается как надежная - компания будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.