

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

Юридический адрес Общества: 111622, г Москва, ул Большая Косинская, 27 / стр 1а, помещ. 238 этаж 2
Фактический адрес Общества: 111622, г Москва, ул Большая Косинская, 27 / стр 1а, помещ. 238 этаж 2
Общество зарегистрировано 02.06.2011 г. в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

В 2011 году было получено свидетельство о постановке на учет в Инспекция Федеральной налоговой службы № 20 по г. Москве и присвоены ИНН 7720719480 и КПП 772001001

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. составляет 600 000 рублей и состоит из 1 доли, принадлежащей единственному участнику иностранному Гражданину Вайманн Детлеф Карл Вальтер.

Общество осуществляет свою деятельность в сфере оптовой торговли водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой.
Общество не имеет филиалов.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 человека.

Органом управления Обществом является:

— Вайманн Детлеф Карл Вальтер;

Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Единоличный исполнительный орган в лице Генерального директора Общества Корецкой Инны Игоревны - с 18.09.2013 г. по настоящее время.

Ведение бухгалтерского учета передано на обслуживание в специализированную организацию ООО «РУСКОН» по договору оказания услуг.

2. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности заполняются в тысячах рублей.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с использованием программы 1С: Предприятие 8.3.

Доходы и расходы организации в 2025 г. в целях бухгалтерского учета и для исчисления налога на прибыль признаются в том отчетном периоде, в котором имели место быть, т.е. по методу «начисления».

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

-принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики)

-факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности)

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Учет основных средств (далее ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

5. Материально-производственные запасы

Учет ТМЦ Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» 05/2019, утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. № 180н

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету: по фактической себестоимости.

Учет товаров для продажи осуществляется на счете 41 по средней себестоимости.

6. Инвентаризация

Инвентаризация основных средств, материально-технических запасов, нематериальных активов и готовой продукции проведена в декабре 2025 г. В ходе инвентаризации недостач не установлено.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным.

8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена, исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

9. Оценочные обязательства

Общество не создает оценочные обязательства в части резерва предстоящих расходов на оплату неиспользованных дней отпуска.

10. Признание доходов и расходов.

Доходы Общества подразделяются на доходы обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость. Доходы от предоставления активов Общества в аренду относятся к прочим доходам.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы признаются по мере их возникновения в соответствующих периодах независимо от фактического перечисления денежных средств.

Общехозяйственные расходы учитываются обособленно от прямых затрат. Данные затраты ежемесячно списываются в качестве управленческих расходов (не включаются в себестоимость продукции).

Коммерческие расходы (расходы, связанные с продажей готовой продукции) списываются ежемесячно.

Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008г. № 48н.

Связанными сторонами являются физические лица:

Участник Общества (100% уставного капитала) – Вайманн Детлеф Карл Вальтер

Генеральный директор Общества Корецкая И.И., выплаты производились в рамках трудовых отношений. Иные выплаты в 2025 году отсутствовали.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Мы оценили возможность влияния различных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и делаем следующие заявления:

Компания остается платежеспособной по уплате своих обязательств в рублях.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

Как следствие, руководство считает возможным применить допущение способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно при составлении настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Генеральный директор

ООО «Гетце Арматурен»

30 марта 2026 г.

И.И.Корецкая

6.