

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ТЕРРИТОРИЯ ОВК» за 2025 год.

I. Общие сведения

1. Информация об организации.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ТЕРРИТОРИЯ ОВК», сокращенное наименование – ООО «ТЕРРИТОРИЯ ОВК», (далее – Общество, организация) зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 25.11.2016 года.

ИНН, КПП, ОГРН организации 7802604218/ 470301001/ 1167847454400

Адрес в Российской Федерации: 188640, Ленинградская область, м.р-н Всеволожский, г.п. Всеволожское, г Всеволожск, ул Межевая, д. 6, помещ. 4

Общество является коммерческой организацией, основной целью деятельности которой является получение прибыли. Основной вид деятельности: Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет (ОКВЭД 47.91)

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности – код по ОКЕИ 384 (в тысячах рублей).

Бухгалтерская отчетность ООО «ТЕРРИТОРИЯ ОВК» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

1.2. Среднесписочная численность работающих за отчетный период 3 человека
Численность работающих на отчетную дату: 3 человека.

1.3. Размер уставного капитала организации составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.
Участник общества - Ткаченко Дмитрий Юрьевич – доля 100%
Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор – Ткаченко Дмитрий Юрьевич

II. Сведения об учетной политике

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе действующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерский учет в ООО «ТЕРРИТОРИЯ ОВК» ведется согласно Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н, Федерального закона от 29.10.1998 г. № 164-ФЗ «О финансовой аренде (лизинге)», Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", с учетом последующих изменений и дополнений в них.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

2.2. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

2.3. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

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

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

2.4. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

К запасам относятся активы, используемые не более 12 месяцев: для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости, включая фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся: офисная бумага, канцелярские принадлежности, картриджи для принтера, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. Все прочие запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются по правилам ФСБУ 5/2019

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

2.5. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

2.6. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

2.7. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

2.8. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023

III. Раскрытие существенных показателей деятельности Общества

1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 объекты основных средств не приобретались

2. Запасы

По данной строке в балансе отражены расходы будущих периодов со значением «Запасы» - остаток стоимости расходов на приобретение неисключительных прав пользования программным обеспечением, лицензионные сборы со сроком использования менее 12 месяцев. Срок для списания устанавливается согласно условиям, установленным в договоре на приобретение.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 и определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и поставщиками с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

4. Выручка

Основным видом деятельности Общества является: Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, отсутствует.

5. Расходы

Себестоимость проданных товаров услуг сформирована по методу фактической себестоимости как сумма всех прямых затрат за купку товаров.

Управленческие и коммерческие расходы признаны в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

6. События после отчетной даты

Существенных фактов хозяйственной жизни, признаваемых событиями после отчетной даты и подлежащих отражению в годовой отчетности – нет.

7. Прекращаемая деятельность.

Общество не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор

Ткаченко Д. Ю.

«31» марта 2026 г.