

ООО «ТЦ Раменский»

109316, Москва г, Остаповский проезд, дом № 5, строение 12, офис 207

ИНН/КПП 5009088810 / 772201001

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

I I. Общие сведения

II 1. Общество с ограниченной ответственностью "ТОРГОВЫЙ ЦЕНТР РАМЕНСКИЙ" (ООО "КАПИТАЛ СИТИ 17") зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, ОГРН1135009005537, дата внесения записи в ЕГРЮЛ 18.06.2013, ИНН 5009088810 , КПП 772201001 юридический адрес 109316, Москва г, Остаповский проезд, дом № 5, строение 12, офис 207

III 2. Общество относится к категории микропредприятие, включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 10.10.2016.

IV 3. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

V 4. Уставный капитал Общества составляет 731 245 000 рублей 00 коп.

VI 5. Участник Общества: Мирончик Роман Борисович

VII 6. Генеральный директор – Володарский Алексей Владимирович, Бухгалтерский учет ведет генеральный директор

VIII 7. Основной вид деятельности Общества: 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

IX 8. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года – 4 (четыре)

X 9. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

I II. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Общества ведется в автоматизированном виде с применением программного комплекса 1С:Предприятие 8.3 посредством метода двойной записи.

Объектами учета являются: факты хозяйственной жизни, активы, обязательства, источники финансирования деятельности Общества, доходы, расходы, иные объекты в случае, если это установлено нормативными актами по бухгалтерскому учету

2.1 Учет основных средств и нематериальных активов

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

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).

2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.3 Затраты на управление и коммерческие расходы

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Расходы на продажу в части издержек обращения, в случае включения в них расходов, связанных с приобретением и доставкой (транспортные расходы), в сумме последних, списываются в установленном порядке по расчету пропорционально стоимости товара за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров.

2.4 Запасы

Запасы учитываются по правилам ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019г. №180н.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения.

2.5 Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции, оказания услуг, выполнения работ признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям, оказания услуг и выполнения работ при предъявлении им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Выручка от продажи по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется по стоимости ценностей полученных или подлежащих получению Обществом, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- Расходы на услуги банков;
- Безвозмездная передача товаров;
- прочие доходы.

2.6 Оценочные обязательства и резервы

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010г. № 167н., Рекомендациями БМЦ Р-23/2011 КпР «Оценочные обязательства по расчетам с работниками»

На 31.12.2025 сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников.

2.7 Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков

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

Задолженность покупателей и заказчиков показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы.

В бухгалтерском балансе задолженность по авансам полученным и выданным представлена в нетто-оценке: за минусом НДС, уплаченного с авансов полученных и НДС, принятого к вычету из бюджета по авансам выданным.

Информация о выданных беспроцентных займах отражается в бухгалтерском балансе Общества в составе дебиторской задолженности.

2.8 Кредиты и займы полученные

При привлечении заемных средств путем выпуска ценных бумаг (векселей и облигаций) с процентами сумма причитающихся к оплате процентов относится на прочие расходы в течение периода от даты выпуска ценной бумаги до даты ее погашения. При привлечении заемных средств путем выпуска ценных бумаг (векселей и облигаций), переданных с дисконтом, сумма дисконта относится на прочие расходы равномерно в течение периода от даты выпуска ценной бумаги до даты ее предъявления к платежу, которая указана в ценной бумаге плюс 365 дней.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Обязательства, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в отчетном году, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

2.9 Отложенные налоговые активы и обязательства

Расчеты по налогу на прибыль по отложенным налоговым активам и отложенным налоговым обязательствам отражаются в бухгалтерском балансе свернуто в составе внеоборотных активов или долгосрочных обязательств соответственно

2.10 Исправление ошибок прошлых периодов

При составлении отчётности за истекший финансовый год исправления в отчётность за период 2023 – 2024 годы не вносились, так как существенные ошибки, подлежащие корректировке и их исправлению в отчетном периоде отсутствуют.

2.11 События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор Володарский А.В.