

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью "СТОЛИЦА"

ИНН 9102291316 , КПП 910201001, ОГРН 1239100011050

Адрес: 295011, Республика Крым, г.о. Симферополь, г Симферополь, ул Сергеева-Ценского, дом 4А, офис 4

1. Общая информация об организации

ООО " СТОЛИЦА" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности

46.69.8- Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях

2. 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.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

2.1. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.1.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.1.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

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.

3. 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

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

5. Нематериальные активы

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. «б» п. 4 ФСБУ 26/2020)

6. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

7. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 295011, Республика Крым, г.о. Симферополь, г Симферополь, ул Сергеева-Ценского, дом 4А, офис 4

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

8.Нематериальные оборотные средства

Основные средства отсутствуют

Запасы

Наименование показателя	Период	На Начало года	Изменения	На конец периода
Запасы всего	2025 2024	0	37	37 0
В том числе материалы	2025 2024	0	37	37 0

Дебиторская задолженность

Наименование показателя	период	На начало года	изменения	На конец периода
Финансовые и оборотные активы:	2025 2024	0	48	48 0
Дебиторская задолженность в том числе: Расчеты с по налогам и сборам (счет 69)	2025 2024	0	2	2 0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	2025 2024	0	8	8 0
Расчеты с персоналом счет(71; 70;73)	2025 2024	0	9	9 0
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами счет(76)	2025 2024	0	22	22 0
Расходы будущих периодов (счет 97)	2025 2024	0	7	7 0

9. Обязательства

Наименование показателя	период	На начало года	изменения	На конец периода
Долгосрочные заемные средства в том числе организации (счет 67)	2025 2024	0	47	47 0
Краткосрочные заемные средства в том числе организации (счет 66)	2025 2024	0	33	33 0

Кредиторская задолженность

Наименование показателя	период	На начало года	изменения	На конец периода
Кредиторская задолженность всего	2025 2024	0	43	43 0
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	2025 2024	0	6	6 0
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам(счет68; 69)	2025 2024	0	25	25 0
Расчеты с персоналом счет(71; 70)	2025 2024	0	12	12 0

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2025	2024
Страховые взносы	20	0
Оплата труда	66	0
Прочие затраты	20	0
Себестоимость	1219	0
Итого расходов	1325	0

11 Прочие расходы

Наименование показателя	2025	2024
Услуги банка	12	0
Проценты к уплате	36	0

12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью

участником Общества является Менаев Сервер Юнусович, доля участия — 100 процентов.

исполнительный орган — директор Менаев Сервер Юнусович

Главный бухгалтер- Менаев Сервер Юнусович

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Генеральный директор

Менаев Сервер Юнусович

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.