

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

ООО «ЦЕНТР ДВЕРЕЙ СЕВЕРО-ЗАПАД» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Торговля розничная прочая в специализированных магазинах (код ОКВЭД 47.78).

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8".

Бухгалтерский учет имущества и финансовых обязательств ведется в валюте Российской Федерации: в рублях с копейками (без округлений).

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

На отчетную дату основные средства и нематериальные активы отсутствуют. Организация в отчетном периоде не приобретала и не создавала нематериальные активы, амортизация не начислялась в связи с отсутствием объектов учета. Деятельность ведется без использования собственных основных средств, при необходимости активы используются на основании договоров аренды, расходы на аренду отражаются в составе затрат.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). Применяется упрощенный порядок учета аренды.

2.7. Запасы

Запасы представлены товарами для перепродажи. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.8. Денежные средства

Денежные средства размещены на расчетном счете в банке и кассе. Для расчетов по эквайрингу используется счет 57 «Переводы в пути».

2.9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность сформирована преимущественно расчетами с поставщиками. На отчетную дату просроченная задолженность отсутствует.

2.10. Заемные средства

В отчетном периоде организация привлекала краткосрочные заемные средства от единственного участника (учредителя). Просрочка отсутствует.

2.11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность представлена преимущественно расчетами с покупателями.

Просроченная задолженность отсутствует.

Задолженность перед бюджетом является текущей.

2.12. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью. Единственным участником (учредителем) Общества является Ильин Алексей Валерьевич, доля участия — 100 процентов.

Генеральный директор _____ Ильин Алексей Валерьевич

31 марта 2026 г.