

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности

ООО «Диагональ»

За период с 1 января по 31 декабря 2025года

(ИНН 5005044850, ОГРН 1075005000180)

1. Общие сведения об организации

Полное и сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Диагональ» (ООО «Диагональ»)

Место регистрации (юридический адрес) 140231 Московская область, Воскресенский район, с. Ашитково, ул. Юбилейная д.10 «в» корпус 9

Основной вид деятельности (по ОКВЭД):45.3-Оптовая розничная торговля автомобильными узлами и принадлежностями.

Структура уставного капитала: Размер уставного капитала составляет 10000 (десять тысяч) рублей, полностью оплачен. Состоит из 4 долей номинальной стоимостью 2500 руб. каждая. Участники : Подшибякин Сергей Николаевич (владеет 25% долей), Сефербеков Роман Касумович (владеет 25% долей), Крепких Роман Михайлович (владеет 25% долей), Скабелкин Дмитрий Александрович (владеет 25% долей).

Краткая характеристика деятельности в отчетном году: Основная деятельность розничная и оптовая торговля автомобильными узлами и принадлежностями. Объем реализации в 2025 году снизился на 9% по сравнению с 2024 годом.

Среднесписочная численность работников: по состоянию на 31.12.2025 года составила 10 человек.

2. Основные учетные принципы (Учетная политика)

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете», российскими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) в утвержденной Учетной политикой ООО «Диагональ» на 2025год (приказ №12 от 25.12.2024г.) Основные элементы :

Метод начисления: Доходы и расходы признаются в том периоде , к которому они относятся.

Оценка основных средств (ОС) : Принимаются к учету по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом.

Оценка нематериальных активов (НМА): Аналогично ОС, амортизация линейным способом.

Оценка материально- производственных запасов (МПЗ): Оприходование по фактической себестоимости. Списание в производство/реализацию – по методу средней себестоимости.

Создание резервов: Создается резерв по сомнительным долгам на основе инвентаризации дебиторской задолженности.

Учет доходов и расходов : Доходы от обычных видов деятельности признаются в соответствии с ПБУ 9/99, расходы - ПБУ 10/99.

3.1 Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса): На 31.12.2025 года стоимость запасов составила 5022 тыс. рублей (на 31.12.2024 - 6184 тыс. рублей). В запасах нет стоимости материалов и МПЗ, относящихся к прекращенной деятельности или полностью зарезервированных.

3.2 Денежные средства и их эквиваленты (строка 1250) : На 31.12.2025 - 1603 тыс. руб. (на 31.12.2024 - 218 тыс. руб.)

3.3 Уставный капитал (строка 1310 бухгалтерского баланса): В течение 2025 года изменений не происходило. Составляет 10 тысяч рублей.

3.4 Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса): На 31.12.2025 года - 80 тысяч рублей (на 31.12.2024 года 386 тысяч рублей). Задолженность по расчетам по персоналу, задолженность по налогам и сборам. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.5 Выручка от продаж (строка 2110 Отчета о финансовых результатах): За 2025 год составила 44466 тысяч руб. (за 2024 год - 49181), уменьшение произошло за счет снижения клиентской базы.

3.5 Чистая прибыль (убыток) (строка 2400) : Чистая прибыль за 2025 год составила 212 тыс. руб. (за 2024 год - 416 тыс. руб.) Основным фактором повлиявшим на прибыль, снижение выручки на 9%.

4. События после отчетной даты (ПБУ 7/98): После 31 декабря 2025 года и до даты подписания бухгалтерской отчетности существенных событий, которые могли бы оказать влияние на оценку активов и обязательств организации не произошло.

5. Прочая информация: В 2025 году организацией не осуществлялись операции в иностранной валюте. Организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» так как является субъектом малого предпринимательства и воспользовалась правом на упрощенные способы бухгалтерского учета.

6. Реквизиты организации

ООО «Диагональ»

Юридический адрес: 140231, Московская обл. Воскресенский р-он, с. Ашитково, ул. Юбилейная д. 10 «в» корп. 9

ИНН 5005044850 /КПП 500501001

ОГРН 1075005000180

Р\с 40702810440200102828 ПАО «Сбербанк» БИК 044525225

Директор _____ **Подшибякин С.Н**

Гл. бухгалтер _____ **Подшибякин С.Н**