

Контактный телефон: (495)-564-82-27; 660-98-34

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2026 и отчету о финансовых результатах за 2026 год.

1. Общие положения

- 1.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.
- 1.2. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Контакт Дизайн» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

2.3. Способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Учет нематериальных активов		
Принятие к учету	<p>Если нематериальные активы содержатся на физическом носителе или помещаются на него, классификация такого актива в качестве ОС или НМА производится в каждом случае индивидуально и основывается на том, какой из элементов является более значимым для организации.</p> <p>При квалификации актива в качестве нематериального средства организация исходит из условий определяемых в п. 3; 4 ПБУ 14/2022.</p> <p>К нематериальным активам относятся:</p> <ul style="list-style-type: none"> - объекты интеллектуальной собственности; - объекты, приобретенные по договору (исключительное право на результаты интеллектуальной деятельности). 	п. 3,4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

Оценка	При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.	п.13 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом . Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета. Выбранный способ начисления амортизации не меняется в течении срока полезного использования нематериальных активов.	п. 40 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»»
Срок полезного использования	Срок полезного использования нематериальных активов определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Срок полезного использования нематериальных активов не может превышать срок деятельности организации. Срок полезного использования для приобретенных НМА устанавливается приказом руководителя.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов (Расходов на продажу) в бухгалтерском учете производится полностью ежеквартально с кредита счёта «44» «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных расходов.	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
---	--	--

3. Иная информация

- 3.1. Численность в ООО «Контакт Дизайн» на «31» декабря 2026 года составила 7 (Семь) человек.
- 3.2. Доля в уставном капитале принадлежит физическому лицу.
- 3.3. Юридический адрес (почтовый адрес) : 125212, г. Москва, ул. Выборгская, д.16, стр.1
- 3.4. Фактический адрес (адрес местонахождения): 125212, г. Москва, ул. Выборгская, д.16, стр.1.
- 3.5. Основной вид деятельности - оптовая торговля оборудованием для транспорта, прочий вид деятельности - оказание услуг, выполнение работ по ремонту терминалов для транспорта.

4. Расшифровка Отчета о прибылях и убытках за 2026 год

4.1. Выручка от продажи товаров, работ, услуг (без НДС) за 2026 год составила **128 873 375 руб. 84 коп**

4.2. Себестоимость проданных товаров за 2026 год составила - **72 491 304 руб. 73 коп.**

4.3. В Отчете о прибылях и убытках по статье «Коммерческие расходы» показаны расходы связанные с реализацией товаров и выполнением работ, оказанием услуг, которые составили **23 243 107 руб. 24 коп.**

4.4. В результате деятельности за 2026 год организация получила прибыль от продаж в сумме 33 138 963 руб. 87 коп. (по данным бухгалтерского учёта).

4.5. Отчете о прибылях и убытках статья «Прочие доходы» включает в себя: курсовые разницы (положительные) от пересчета обязательств на счетах выраженных в иностранной валюте; банковские проценты начисленные на остаток денежных средств на счете и составляют: **11 865 417 руб. 82 коп.**

4.6. В Отчете о прибылях и убытках статья «Прочие расходы» включает в себя : налог на имущество, расходы связанные с оплатой услуг оказанных банком, курсовые разницы (отрицательные) возникшие от переоценке обязательств выраженных в иностранной валюте, в том числе по валютным счетам в банке и составляют: **4 466 172 руб. 61 коп.**

4.7. Прибыль за 2026 год до налогообложения по данным бухгалтерского учета составляет: **40 538 209 руб. 08 коп.**

4.8. Чистая Прибыль за 2026 год составила = **31 168 869 руб.08 коп.**

4.9. ООО «Контакт Дизайн» не руководствуется ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль» так как в соответствии со статьей 4 Федерального Закона №209-ФЗ от 24.07.2007 года относится к малым предприятиям.

5. Расшифровка отдельных статей Декларации по налогу на прибыль за 2026 год.

- 5.1. Выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2026 год составила: **128 873 376 руб.**
5.2. Внереализационные доходы (в т.ч. курсовые разницы) составили: **8 098 961 руб.**
5.3. Прямые и косвенные расходы составили: **95 734 412 руб.**
5.4. Внереализационные расходы (в т.ч. курсовые разницы) составили: **3 760 566 руб.**
5.5. Прибыль за Налоговый период 2026 года до налогообложения (налоговая база) по данным налогового учета составляет: **37 477 359 руб.**

5.6. Налоговая база для исчисления налога на прибыль за 2026 год составила 37 477 359 руб.

5.7. Налог на прибыль за 2026 год составил: 9 369 340 руб.,


в том числе:

- Федеральный бюджет РФ 8 % - 2 998 189 руб.
- в Бюджет субъекта РФ 17 % - 6 371 151 руб.


5.8. Расхождение за 2026 год между бухгалтерской и налоговой прибылью на общую сумму 3 060 849 руб. 85 коп., возникло из-за того, что для целей налогового учета не принимается в доходах и расходах курсовые разницы от пересчета обязательств выраженных в иностранной валюте на конец месяца.

5.9. Предприятие уплачивает налог на прибыль ежеквартально.

Генеральный директор
ООО «Контакт Дизайн» _____

 Козин Андрей Борисович

Главный бухгалтер _____

 Капанина Ирина Александровна

«04» марта 2026 года

