

Общество с ограниченной ответственностью "Детали Машин"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Детали Машин» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г., сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

1.1. Сокращенное наименование – ООО "Детали Машин"

1.2. Юридический адрес: 676282, Амурская обл, Тында г, Красная Пресня ул, дом 47, помещение 34

1.3. Дата государственной регистрации 27.12.2016

1.5. Численность сотрудников: на 31.12.2025 составляет 7 человек

Основное подразделение
Генеральный директор
Младший менеджер
Офис - менеджер
Руководитель отдела продаж
Офис - менеджер
Обособленное подразделение
Менеджер по продажам
Водитель-экспедитор

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

1.7. Сведения об обособленных подразделениях

По состоянию на 31.12.2025г. зарегистрировано обособленное подразделение г. Хабаровск, ул. Карла Маркса, 205

2. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью. 100% принадлежит единственному учредителю

— Агельярову Константину Игоревичу

3. Информация об органах управления **Единоличный исполнительный орган** — генеральный директор Агельяров Константин Игоревич, Решение № 1 от 10.12.2016, Главный бухгалтер — отсутствует

4. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

5. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

6. Основные средства

Основные средства отражены по стр. 1150 баланса за минусом амортизации. Переоценка основных средств не производилась.

ООО "Детали Машин"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 01 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	9 314 664,87		2 358 333,33		11 672 998,20	
01.01	3 118 686,57		2 358 333,33		5 477 019,90	
Административное здание г. Хабаровск ул Карла Маркса, 205 офис 17	1 100 002,40				1 100 002,40	
Легковой автомобиль KIA K5 VIN XWEG3417BM0004157	1 892 017,50				1 892 017,50	
Массажное кресло US Medica QUADRO (черное) Арт. 285	126 666,67				126 666,67	
Погрузчик фронтальный SZM ZL30 (SZ325428), 2025 г.в.			2 358 333,33		2 358 333,33	
01.03	6 195 978,30				6 195 978,30	
Nissan QashQai легковой автомобиль (лизинг)	2 206 157,38				2 206 157,38	
транспортное средство Geely Tugella VIN L6T7852D3ND098317	3 989 820,92				3 989 820,92	
Итого	9 314 664,87		2 358 333,33		11 672 998,20	

ООО "Детали Машин"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 02 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
02		6 298 503,58	1 323 764,97		7 622 268,55	
02.01		2 367 018,20	29 769,00		2 396 787,20	
Административное здание г. Хабаровск ул Карла Маркса, 205 офис 17		348 334,03	29 769,00		378 103,03	
Легковой автомобиль KIA K5 VIN XWEG3417BM0004157		1 892 017,50			1 892 017,50	
Массажное кресло US Medica QUADRO (черное) Арт. 285		126 666,67			126 666,67	
02.03		3 931 485,38	1 293 995,97		5 225 481,35	
Nissan QashQai легковой автомобиль (лизинг)		2 206 157,38			2 206 157,38	
транспортное средство Geely Tugella VIN L6T7852D3ND098317		1 725 328,00	1 293 995,97		3 019 323,97	
Итого		6 298 503,58	1 323 764,97		7 622 268,55	

7. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

ООО "Детали Машин"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 90 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
90			680 922 142,69	680 922 142,69		
90.01			223 970 907,19	223 970 907,19		
90.01.1			223 970 907,19	223 970 907,19		
<...>			223 970 907,19			
Основная номенклатурная группа				223 970 907,19		
90.02			123 760 696,73	123 760 696,73		
90.02.1			123 760 696,73	123 760 696,73		
<...>				123 760 696,73		
Основная номенклатурная группа			123 760 696,73			
90.03			37 328 484,53	37 328 484,53		
<...>				37 328 484,53		

Основная номенклатурная группа			37 328 484,53			
90.07			62 434 686,01	62 434 686,01		
90.07.1			62 434 686,01	62 434 686,01		
90.09			233 427 368,23	233 427 368,23		
<...>			233 427 368,23	233 427 368,23		
Итого			680 922 142,69	680 922 142,69		

ООО "Детали Машин"
Оборотно-
сальдовая ведомость по
счету 91 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Прочие доходы и расходы						
91			3 780 432,92	3 780 432,92		
91.01			1 614 479,61	1 614 479,61		
<...>			1 614 479,61			
Исправительные записи по операциям прошлых лет				963,51		
Пени, госпошлина полученные				114 065,58		
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)				1 445 528,26		
Прочий доход в сумме страхового возмещения				53 883,88		
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров				38,38		
91.02			448 070,98	448 070,98		
<...>				448 070,98		
Благотворительные расходы			50 000,00			
Исправительные записи по операциям прошлых лет			9 700,00			
Проценты уплаченные по кредиту			80 795,00			
Прочие внереализационные доходы и расходы			120 288,86			
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров			5 256,66			
Расходы на услуги банков			119 781,73			
Расходы по уплате гос пошлины			2 400,00			
Расходы по уплате страховых взносов			15 598,75			
Расходы прошлых лет			37 800,00			
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности болене 3х лет			4 949,98			
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)			1 500,00			

91.09			1 717 882,33	1 717 882,33		
<...>			1 717 882,33	1 717 882,33		
Итого			3 780 432,92	3 780 432,92		

7. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на ген директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Оценка при списании МПЗ:

- осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 16.03.2026 года.

Генеральный директор _____

Агельяров К.И.