

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ДЕТАЛ» за 2025 год.**

1. Общие сведения

Полное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «ДЕТАЛ».

Сокращенное наименование Общества: ООО «ДЕТАЛ».

Государственная регистрация Общества: Дата государственной регистрации: 27.02.2025г.

ОГРН: 1255000019636

ИНН: 5050167290

КПП: 505001001

Юридический адрес: 141108, г.о. Щелково, г.Щелково, ул.Фабрчная, д.1, офис 412

Основным видом деятельности, который ведет организация ООО «ДЕТАЛ» является:

46.90 Торговля оптовая неспециализированная

Дополнительными видами деятельности являются:

46.74 Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями.

25.61 Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы

25.62 Обработка металлических изделий механическая

Все виды деятельности облагаются НДС. Система налогообложения: ОСНО

Уставный капитал Общества: на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Сведения об акционерах (участниках) Общества по состоянию на конец отчетного года:

Наименование	Размер доли в уставном капитале
Поздняк Димитрий Дмитриевич	100%

Среднесписочная численность сотрудников за 12 мес. 2025 года – 1 человек

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, оценка МПЗ

производится по средней себестоимости, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

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

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 год.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По состоянию на 31.12.2025 г. в организации отсутствуют:

- основные средства стоимостью более 100 000 рублей,
- нематериальные активы,
- незавершенные капитальные вложения,
- незавершенное производство,
- финансовые вложения.

3.1. Материально-производственные запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2025 года материально-производственные запасы (товары) составили 61 478,07 руб.

3.2. Дебиторская задолженность (строка 1240 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025 г. сумма дебиторской задолженности составила 288230,70 руб. Указанная задолженность состоит из задолженности Поставщиков (46296,00руб.) и задолженности Покупателей (241934,70руб.) перед организацией.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025г. остаток на расчетном счете составил 150855,37 руб.

3.4. Капитал (в том числе: нераспределенная прибыль) (строка 1300 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025г. уставной капитал составил 10000,00 руб. и нераспределенная прибыль составила 64625,82 руб.

3.5. Краткосрочные заемные средства (строка 1510 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025г краткосрочные заемные средства, а именно беспроцентный займ от учредителя составил 71500, 00 руб.

3.6. Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025г Кредиторская задолженность составила 354438,32 руб., в том числе; задолженность перед поставщиками и заказчиками - 180234,32 руб., задолженность по авансам полученным –

90480,00 руб., задолженность перед бюджетом по НДС и налогу на прибыль - 83724,00 руб.

3.7. Выручка (доходы) от реализации (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) в 2025 году составила 1092573,57 руб.

3.8. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

Общая сумма расходов за 2025г составила 1006406,76 руб.,

в том числе расходы на покупку товаров (себестоимость) составила -710975,00 руб.

косвенные расходы:

-взносы в ФСС от НС И Пз - 153,00 руб.

-страховые взносы – 22950,00 руб.

-оплата труда -76500,00 руб.

Приобретение малоценного оборудования (оргтехника)-10825,00 руб.

-страхование груза -1163,00

-аренда помещения -152696,77 руб.

-транспортные услуги – 22977,32 руб.

-услуги ЭДО -7766,67 руб.

Прочие расходы:

-расходы на услуги банка -400 руб.

3.9. Налог на прибыль (строка 2410 Отчета о финансовых результатах)

Исходя из вышеуказанного прибыль организации в 2025г составила 86166,81 руб. (1092573,57-1006406,76).

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.