ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ДЕВЯТКА» за 2025 г

1.Общие сведения об обществе.

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Девятка» (ООО «Девятка»), ОГРН 1123022000420 (далее по тексту –общество).
Зарегистрировано 15.06.2012 года, дата присвоения ОГРН 15.06.2012г.
ИНН 3022001807, КПП 302201001
Местонахождение: 416010, Астраханская область, г. Харабали, Площадь Торговая, д. 5.
Уставный капитал организации: 10000 рублей. Оплачен полностью.
Участники организации;

- Аншаков Олег Юрьевич – 100% доли в уставном капитале.

Орган управления обществом: директор Сарабьева Татьяна Николаевна, действующего на основании решения учредителя № 8 от 05.12.2024г.

Основными видами деятельности являются: торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах, Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам.

В течении 2025 г ООО «Девятка» выполняло свою деятельность в соответствии с основными видами деятельности.

Деятельность ООО «Девятка» не лицензируется.

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Среднесписочная численность сотрудников общества составила
- 3 человека в 2025 году.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют

Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей

2.Основа представления информации в отчетности

Бухгалтерская отчетность составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

3.Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Девятка», утвержденная приказом директора, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Правила исправления ошибок и раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» утвержденном Приказом Минфина России от 28.06.2010 г №63н.
Бухгалтерская (финансовая)отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности, у ООО «Девятка» отсутствует намерение либо необходимость прекращения существенной части деятельности.

3.1 Основные средства
К учету в качестве основных средств принимаются здания, сооружения, транспортные средства и другие активы для осуществления деятельности со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости.
Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение.
По объектам основных средств начисляется амортизация, которая учитывается на счете 02, субсчет 02.01. Амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается. В отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости. Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце года. На балансе предприятия по состоянию на отчетную дату числятся объекты основных средств. На балансе предприятия по состоянию на отчетную дату не числятся объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации. Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам отсутствуют.
В ноябре 2025 года организацией был приобретен в лизинг погрузчик-экскаватор стоимостью 7259 тыс. рублей.

3.2 Материально-производственные запасы
Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам.
Установлено списания материалов - по средней себестоимости.

3.3 Оценочные обязательства.
В отношении оценочных обязательств по неиспользованным отпускам работников не создается резерв на оплату отпусков.

3.4 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.
В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.
Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения)
После отчетной даты. Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности, то производится переквалификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

3.5 Инвентаризация имущества и обязательств.
Обязательная инвентаризация имущества, активов и обязательств проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Сроки проведения инвентаризации, перечень

имущества и финансовых обязательств устанавливается приказом генерального директора Общества.

4.Информация о фактах отступлений от правил бухгалтерского учета
При формировании бухгалтерской отчетности за 2025 г не имели место существенные отклонения от правил бухгалтерского учета, которые могли бы повлиять на понимание состояния финансового положения организации, отражение финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении.

5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
5.1 Основные средства (строка 1150 Баланса)
На начало отчетного периода стоимость основных средств составляет 0 тыс.руб., н конец - 7259 тыс.руб.
Начислено амортизации за 2025 год по собственным основным средствам на сумму 121 тыс. руб. Накоплено амортизации по основным средствам по состоянию на 31.12.2025 г на сумму 121 тыс. руб.

5.2 Материально-производственные запасы (строка 1210 Баланса)
Общество имеет на балансе материально-производственные запасы. На начало отчетного периода стоимость запасов составляет 1951,0 тыс. руб., н конец- 2833,0 тыс. руб.

5.3 Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)
На отчетную дату сумма задолженности составила 503,0 тыс.руб.

5.4 Денежные средства в денежном эквиваленте (строка 1250 Баланса).
На 31.12.2024 г сальдо в сумме 3,0 тыс.руб., на конец отчетного периода 0,0 тыс.руб.
Поступление денежных средств составило 9462,0 тыс.руб., в том числе от реализации товаров, выполненных работ (оказанных услуг) 0,0 тыс.руб.
Расходование денежных средств составило 9460,0 тыс.руб., в том числе: платежи поставщикам 4255,0 тыс. руб., налоги 386,0 тыс. руб., услуги банка 45,4 тыс.руб., на оплату труда – 735,8 тыс.руб.
По состоянию на 31.12.2025 г сальдо в балансе составило 2,0 тыс.руб.
Наличие денежных средств подтверждено актом инвентаризации кассы и выпиской банка об остатке денежных средств по состоянию на 31.12.2025 г.

5.5 Капитал и резервы.
Уставной капитал общества составляет 10 тыс.руб.
Сумма нераспределенной прибыли на начало отчетного периода 132,0 тыс. руб. За отчетный период получена прибыль в сумме 14,0 тыс. руб.
По состоянию на 31.12.2025 г сумма прибыли составляет 146,0 тыс. руб.

5.6 Прочие долгосрочные обязательства.
На 31.12.2024г. сальдо 0,0 тыс. руб., на конец отчетного периода 5640,0 тыс.руб.

5.7 Заемные средства.
На 31.12.2024 г сальдо в сумме 751,0 тыс. руб., на конец отчетного периода 5996,0 тыс. руб.

5.8 Кредиторская задолженность.
Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2024 г составила 980,0 тыс.руб., на 31.12.2025 г составила 1065,0 тыс.руб., в том числе;
-по налогам и сборам - 15,0 тыс. руб.
-по социальному страхованию и обеспечению - 13,0 тыс. руб.

6. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

Бухгалтерский учет доходов и расходов осуществляется методом начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» №9/99, утв. приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999 г.№32н и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации №10/99, утв. Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999 г.№33н.

Доходы от обычных видов деятельности составили 1635,0 тыс.руб.
Доходы организация получила меньше, чем в 2024 году, в связи с непредвиденным спадом спроса на продукцию предприятия, вызванным кризисным явлением в экономике страны. Реализация по услугам спецтехники по этому виду деятельности была в основном для строительства военных объектов, но в связи с нынешней ситуацией строительство заморожено.

Расходы, включаемые в себестоимость продаж, составили 2979,0 тыс.руб., в том числе;
-амортизация- 121,0 тыс. руб;
-расходы на оплату услуг поставщиков- 243,0 тыс. руб.
Общехозяйственные расходы, включаемые в управленческие расходы, составили -2858,4 тыс.руб.
Итого расходов по обычным видам деятельности-2979,0 тыс.руб.
Убыток от продаж составляет 4185,6 тыс.руб.
В состав прочих расходов учтены следующие расходы;
Расходы на оплату услуг банка -45,4 тыс.руб.
Прочие-0,0 тыс.руб.
Итого прочие расходы-45,4 тыс.руб.

Прибыль до налогообложения составляет 18,0 тыс.руб.

Обществом применяется ОСНО.

Чистая прибыль составила 14,0 тыс.руб.

Прочие доходы и соответствующие им расходы, отражены в отчете о финансовых результатах развернуто.

Директор ООО «Девятка» Сарабьева Т.Н.
24.03.2026 г

