

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Синтетические Абразивы» (ООО «Синтетические Абразивы»))

ИНН 7724339111, КПП 772401001, ОГРН 1157746986760, дата регистрации 27.10.2015 г.

Адрес: 115477, г. Москва, ул. Деловая, д. 11, к.1.

Численность: 3 человека

Обособленных подразделений нет.

Основной вид деятельности: 46.90 — торговля оптовая неспециализированная

1. Общая информация об организации

ООО «Синтетические Абразивы» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Таблица 3.1,3.2

4. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Таблица 4-1,4-2,4-3,4-4

5. Расходы на продажу

Таблица 5

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- основные средства;
- финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 11 000 руб.

Единственным участником Общества является Кухтенков Алексей Анатольевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 5 594 459 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Дмитрий Николаевич Белков

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 17 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Синтетические Абразивы»



Д.Н. Белков

Приложение:

Таблица 3.1,3.2, 4-1,4-2,4-3,4-4,5 на 6 листах



3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность
4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	22,927	-	36,346	1	(21 172)	-	-	-	-	-	-	38,102	-
	5530	за 2024г.	30,465	-	21,285	(20)	(29 100)	-	-	-	-	-	297	22,927	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	16,352	-	28,151	1	(15 901)	-	-	-	-	-	-	28,604	-
	5531	за 2024г.	29,464	-	15,955	-	(29 067)	-	-	-	-	-	-	16,352	-
Авансы выданные	5512	за 2025г.	5,937	-	7,115	-	(5 268)	-	-	-	-	-	-	7,784	-
	5532	за 2024г.	788	-	5,181	-	(32)	-	-	-	-	-	-	5,937	-
Прочая	5513	за 2025г.	638	-	1,080	-	(4)	-	-	-	-	-	-	1,714	-
	5533	за 2024г.	213	-	149	(20)	-	-	-	-	-	-	297	638	-
	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2025г.	22,927	-	36,346	1	(21 172)	-	-	X	-	-	-	38,102	-
	5520	за 2024г.	30,465	-	21,285	(20)	(29 100)	-	-	X	-	-	297	22,927	-

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2025г. за 2024г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2025г. за 2024г.	8,230 4,338	134,349 33,146	- -	(108 694) (29 253)	- -	- -	- -	- -	33,886 8,230
займы	5553 5573	за 2025г. за 2024г.	- -	1,903 -	- -	(1 903) -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2025г. за 2024г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2025г. за 2024г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	X X	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2025г. за 2024г.	13,657 32,692	6,001 2,393	6,748 883	(17 131) (22 608)	- -	- -	- -	- 297	9,276 13,657
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2025г. за 2024г.	11,758 29,789	4,619 1,678	- -	(9 900) (19 709)	- -	- -	- -	- -	6,477 11,758
авансы полученные	5562 5582	за 2025г. за 2024г.	318 926	365 196	- -	(245) (804)	- -	- -	- -	- -	439 318
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2025г. за 2024г.	1,513 1,921	998 507	- -	(226) (1 212)	- -	- -	- -	- 297	2,286 1,513
кредиты	5564 5584	за 2025г. за 2024г.	- -	- -	6,748 883	(6 748) (883)	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2025г. за 2024г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2025г. за 2024г.	69 56	18 13	- -	(12) -	- -	- -	- -	- -	75 69
	5567 5587	за 2025г. за 2024г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2025г. за 2024г.	13,657 32,692	6,001 2,393	6,748 883	(17 131) (22 608)	- -	X X	- -	- 297	9,276 13,657

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

5. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	45	139
Расходы на оплату труда	5620	1,853	1,170
Отчисления на социальные нужды	5630	560	353
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	21,606	17,862
Итого по элементам	5660	24,064	19,524
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(999)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	23,065	19,524

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров