

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025 И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
ООО «ЗАВОД СПЕЦДЕТАЛЬ»**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ЗАВОД СПЕЦДЕТАЛЬ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование (наименование):

Общество с ограниченной ответственностью «ЗАВОД СПЕЦДЕТАЛЬ»

Сокращенное наименование:

ООО «ЗАВОД СПЕЦДЕТАЛЬ» (далее – Общество, компания)

Сведения о государственной регистрации предприятия

Дата государственной регистрации предприятия:

18.04.2025 года.

Номер государственной регистрации юридического лица (ОГРН): 1253100003474

ИНН / КПП: 3100044416 / 310001001

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию, в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице:

Управление Федеральной налоговой службы по Белгородской области.

Участники Общества:

Физическое лицо – 100%, учредитель организации Епифанов Игорь Владимирович.

Учредительным документом, регламентирующим деятельность Общества, является Устав от 11.04.2005г. Устав Общества утвержден решением единственного учредителя №1 о создании общества с ограниченной ответственностью «Завод СпецДеталь».

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей.

Информация об органах управления и контроля

Органами управления в соответствии с Уставом Общества являются:

• *Директор – единоличный исполнительный орган.*

Директор – Епифанов Игорь Владимирович. с 18.04.2025 года.

Информация о контролирующем бенефициаре: Епифанов Игорь Владимирович.
23.04.1973 г.р.

Основной вид экономической деятельности Общества: 46.69.5 Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами.

Среднесписочная численность Общества по состоянию на 31.12.2025 года составила
1 человек.

2.ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом директора Общества.

2.1 Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, а также действующих федеральных стандартов по бухгалтерскому учету.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2 Оценка активов и обязательств

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей.

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам.

2.3 Основные средства/строка баланса 1150/

В составе показателя бухгалтерского баланса «Основные средства» не отражена балансовая стоимость объектов основных средств из-за отсутствия таковых.

2.4. НДС/строка баланса 1220/

В строке налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям отражен НДС по приобретённым МПЗ в размере 26166,00 рублей.

2.5 Дебиторская задолженность/строка баланса 1230/

В составе показателя бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражена задолженность по авансам выданным поставщикам в размере 55000 рублей.

2.6. Денежные средства /строка баланса 1250/ отражен остаток денежных средств на расчётном счету организации в размере 2861,79 рублей.

2.7. Уставный капитал/строка баланса 1310/ Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей его акционеров. Величина уставного капитала соответствует сумме, определенной в Уставе Общества и составляет 10000,00 рублей.

2.8. Нераспределённая прибыль/строка баланса 1370/ отражена нераспределённая прибыль в размере 11132,79 рублей.

2.9. Заёмные средства/строка баланса 1510/ отражены полученные заёмные средства в размере 53000,00 рублей, полученные от учредителя организации.

2.10. Кредиторская задолженность/строка баланса 1520/ отражены расчёты по налогам и сборам налог на прибыль в размере 3403,00 рублей и расчёты по НДС в размере 6492,00 рублей.

2.11 Запасы

На начало и конец 2025 года запасы отсутствуют.

2.12 Выручка и себестоимость продаж

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 06.05.1999 года № 32н.

Выручка признается в учете в порядке, предусмотренном пунктом 12 ПБУ 9/99.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи покупных товаров. Все остальные доходы являются прочими доходами.

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 06.05.1999 года № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с продажей покупных товаров. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Доходы и расходы

В составе показателей отчета о финансовых результатах «Выручка» и «Себестоимость продаж» отражена выручка и себестоимость, связанные с продажей покупных товаров. Выручка отражена в отчете за минусом налога на добавленную стоимость.

Прочие доходы и расходы

В составе показателя отчета о финансовых результатах «Прочие доходы» и «Прочие расходы» отражены доходы и расходы, которые не относятся к обычным видам деятельности.

В отчетном периоде прочие доходы отсутствуют.

В состав показателя «Прочие расходы» включены расходы на комиссию банка в размере 3941,21 рублей.

Налог на прибыль

По налогу на прибыль Обществом применяется ставка по прочим видам деятельности 25%.

За 2025 год прибыль (убыток) до налогообложения по деятельности составила 14843,00 руб.

Налог на прибыль (начисленный по декларации) составил 3710,16 рублей.

Прибыль после налогообложения составила 11132,84 рублей.

Юридические иски

На дату подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности у Общества отсутствовали судебные разбирательства, оцениваемые как условные обязательства.

НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке и по основаниям заключенных договоров.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, произошедшие в период между отчетной датой 31 декабря 2025 года и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Директор

25 марта 2026 года



И.В.Епифанов