

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

1. Общая информация об организации

ООО «ЦЕНТРДЕТАЛЬ», далее Общество, является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество не применяет специальный налоговый режим.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) и, в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г № 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 за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организации, которые вправе применять упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта, могут исправлять существенную ошибку предшествующего отчётного года, выявленную после утверждения бухгалтерской отчётности за этот год, без ретроспективного пересчёта (Положение по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 7 февраля 2020 г. № 19н).

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

45.31.1 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта 1С.

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

Изменения в учетную политику не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб., при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменились.

5. Запасы

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

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

Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Денежные средства

Остаток на расчетных счетах на 01.01.2026г. составляет 5 203 тыс. рублей.

7. Заемные средства

Общество имеет долгосрочный заем, остаток на 01.01.2026г. составляет 1 700 тыс. рублей.

8. Дебиторская задолженность

В дебиторской задолженности отражена предоплата поставщикам, задолженность покупателей, переплата в бюджет и расходы будущих периодов.

9. Кредиторская задолженность

В кредиторской задолженности отражена задолженность перед поставщиками, подотчетным лицом, по налогам и сборам.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Кочан Юлия Дмитриевна, доля участия – 100 процентов.

В 2025 году дивиденды не начислялись.

11. Орган управления

Единоличный исполнительный орган – директор Гринев Дмитрий Анатольевич.

12. 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 за 2025г.

Директор ООО «ЦЕНТРДЕТАЛЬ»  Гринев Дмитрий Анатольевич
27.03.2026г.

