

Общество с ограниченной ответственностью «Деталь Логистик»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. **Краткая характеристика деятельности организации.** Сокращенное наименование — ООО «Деталь Логистик». Юридический адрес — 620036, Свердловская Область, г.о. Город Екатеринбург, п Мичуринский, ул Карасьевская, дом 30, кв. 18. Дата государственной регистрации — 11.03.2021 г.

Основной вид деятельности — Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 18 человек.

Уставный капитал составляет 100 тыс. руб. Участниками являются Мраморов Д. И. с долей 50% и Детков С.В. с долей 50%.

Директор общества — С.В.Детков.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. **Стандарты, по которым составлена отчетность.** Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «Деталь Логистик» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме.

ООО «Деталь Логистик» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Деталь Логистик» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.	Пункты 5, 13, 33 и 35 ФСБУ 6/2020

	2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета	
Материально-производственные запасы	1. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке методом ФИФО. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, оргтехника и расходные материалы к ней, офисную мебель.	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты по займам и кредитам	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов. Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных счетах согласно Рабочему плану счетов.	Пункт 4, 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

4. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	30.12.2025	Выявлена недостача в пределах норм естественной убыли, учтена на счёте 94 и списана в себестоимость. Излишки отражены как прочий доход.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 446 220 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 1 062 тыс. руб., что ниже показателя предыдущего года. Рост выручки обусловлен ростом компании и увеличению оборотных средств за счет кредитования. А уменьшение чистой прибыли обусловлено увеличением кредитной нагрузки.

6. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

7. Дата составления текстовых пояснений: 27 марта 2026 года.

Директор



С. В. Детков