

**РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН**  
**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**  
**ГРУППА КОМПАНИЙ «ДЕТАЛЬ»**

ИНН 1660256508 КПП  
166001001  
Р/с 40702810802500061526  
К/с 30101810745374525104  
ООО «Банк Точка» г. Москва  
БИК 044525104



Юр. адрес: 420087, РТ, г. Казань  
ул. Родины, 11А  
Факт. адрес: 420108, РТ, г. Казань,  
ул. Магистральная, 86, оф.32  
тел/факс: (843) 260-48-03  
эл. адрес: [2004nika65@mail.ru](mailto:2004nika65@mail.ru)  
сайт: [www.specodegda-kazan.ru](http://www.specodegda-kazan.ru)

Исх. № 216

«27» марта 2026 года

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**К ГОДОВОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТХ  
ЗА 2025 ГОД**

1. ООО ГРУППА КОМПАНИЙ «ДЕТАЛЬ» образовано 27.02.2020г., является микропредприятием, применяет систему налогообложения в виде ОСНО и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенным формам, а именно: Баланс предприятия и Отчет о финансовых результатах. Показатели в них приводятся обобщенно, без детализации.(основание: Приложение N 5 к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 года N 66н. Дополнительно включено с 28 октября 2012 года приказом Минфина России от 17 августа 2012 года N 113н).
2. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».
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. Бухгалтерский учет ведется в полном объеме методом начисления. ПБУ 18/02 предприятие не применяет.
4. Резервов Общество в 2025г. не создавало.
5. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 10 человек.
6. Стоимость материальных запасов, незавершенного производства Общество отражает по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов отражаются материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО.
7. По строке бухгалтерского баланса 1150 «Основные средства» показаны по балансовой стоимости (основание: п.25 и 45 ФСБУ 6/2020). Из первоначальной стоимости вычтена амортизация. Ликвидационную стоимость и обесценение по основным средствам Общество не

определяет, так как имеет право применять упрощенный учет (основание: п.3, п.38 и 39 ФСБУ 6/2020).

8. В случаях, когда организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи признаются в расходах равномерно (основание абзац 6 п.11 ФСБУ 25/2018).

Общество арендует по договору аренды нежилое помещение (офис), без выкупа и разрешения на сдачу во вторичную субаренду. ФСБУ 25/2018 не содержит отдельных норм по порядку учета объекта аренды у арендатора. Для арендатора договор аренды — это первичный договор аренды.

Если по договору аренды не предусмотрен выкуп или сдача во вторичную субаренду, то арендатор признает только расходы по арендным платежам аналогично старому порядку, когда предмет аренды учитывается на балансе арендодателя. Делает он это равномерно в течение срока аренды или на основе другого систематического подхода. Таким образом, арендатор фактически не применяет ФСБУ 25/2018 и сохраняет прежний порядок учета (п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018, п. 4 «Основные новации» информационного сообщения Минфина от 25.01.2019 № ИС-учет-15).

9. Основные показатели деятельности ООО ГРУППА КОМПАНИЙ «ДЕТАЛЬ» за 2025 год:

В отчетном году доходы составили:

№п/п	Статьи	Номер строки Отчета о финансовых результатах	Сумма (руб)
1	Выручка по основному виду деятельности (ОКВЭД:41.20)	2110	123 764 145,3
2	Выручка по дополнительному виду деятельности (ОКВЭД:49.4)		8 467 854,23
<b>ИТОГО:</b>			<b>132 231 999,53</b>

№п/п	Статьи	Номер строки Отчета о финансовых результатах	Сумма (руб)
1	Прочие доходы (проценты к получению)	2340	49 362,55
2	Прочие доходы (Списание дебиторской (кредиторской) задолженности)		6 944 573,67
<b>ИТОГО:</b>			<b>6 993 936,22</b>

Затраты на производство и реализацию работ(услуг), включая управленческие и коммерческие расходы:

№п/п	Статьи	Номер строки Отчета о	Сумма (руб)
------	--------	-----------------------	-------------

		<b>финансовых результатах</b>	
1	Продажа покупных товаров	2120	89 960 660,63
2	Амортизация ОС	2120	2 226 528 ,06
3	Расходы на рекламу (нормируемые)	2120	1 487 619,07
4	Транспортные расходы (доставка)	2120	9 485 383, 79
5	Абонентское обслуживание (сайта, компьютеры, программы)	2120	590 836,20
6	Амортизация	2120	225 000,00
7	Аренда вспомогательных помещений (склад, бытовки, земля)	2120	2 771 641,00
8	Аренда нежилого помещения (офис)	2120	199 395,00
9	Бухгалтерское обслуживание	2120	154 000,00
10	Взносы в ФСС от НС и ПЗ	2120	40 833,51
11	Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	2120	106 277,53
12	Командировочные расходы	2120	502 809,58
13	Комиссия за осуществление валютного контроля	2120	11 163,42
14	Коммунальные расходы	2120	24 034,48
15	Малоценное оборудование и запасы	2120	497 354,65
16	Медицинские услуги	2120	7 440,43
17	Обязательное и добровольное страхование имущества	2120	274 511,02
18	Оплата больничного	2120	2 171,61
20	Оплата за предрейсовый медицинский осмотр	2120	33 000,00
21	Оплата за электроэнергию	2120	111 609,26
22	Оплата труда	2120	2 916 677,59
23	Офисные расходы	2120	28 733,33
24	Право на ПО	2120	25 000,00
25	Программное обеспечение	2120	47 043,41
26	Прочие расходы	2120	202 219,44
27	Расходы на интернет	2120	68 793,45
27	Расходы на парковку автомобилей	2120	4 503,08
28	Расходы на питьевую воду	2120	9 923,80
29	Расходы на почтовые услуги	2120	19 507,50
30	Расходы на сертификацию продукции	2120	8 095,24
31	Расходы на содержание автотранспорта	2120	2 762,42
32	Расходы на тех.обслуживание и ремонт автомобилей	2120	930 679,54
33	Расходы на тех.обслуживание и ремонт погрузчика	2120	68 750,00
34	Расходы на топливо	2120	1 000,00
35	Расходы на услуги Авитолога	2120	180 000,00
36	Расходы на услуги связи	2120	116 228,07
37	Расходы на юридические услуги	2120	394 476,19
38	Списание материалов	2120	19 605 936,67
39	Страховые взносы	2120	847 466,67
40	Транспортные расходы (лицензия Ати)	2120	110 983,37
41	Транспортные расходы (такси)	2120	15 369,00

