Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
ООО «ДЮНа» за 2025 год.

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ДЮНа»
Юридический и почтовый адрес	399770, г. Елец, территория ГСК Александровский, строение 39 ряд Б, каб 1
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Розничная торговля автомобильными узлами и принадлежностями
Среднесписочная численность, человек	4

Деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2025 года, и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Основные показатели деятельности ООО «ДЮНа»

ООО "ДЮНа " является микропредприятием.

В 2025 году, согласно видам деятельности, ООО занималось продажей запчастей ,ремонтом и техническим обслуживанием автотранспортных средств, а также реализацией технических газов. Учет ведется методом начисления.

В 2025 году выручка от продажи товаров и услуг составила :4067 тыс. рублей:

Расходы за 2025 год.

Тыс. руб.

с/т товара, газов	1556,0
Аренда помещений	135,0
Приобретение лицензий ПО	46,0
Обновление программ	28,5
Оплата труда	1144,8
налоги	346,9
Подписка на периодические издания	21,0
Услуги сторонних организаций	769,9
Расходы будущих периодов(прочие затраты)	52,0
Интернет лицензионное обслуживание	17,9
Итого	4118,0

Прочие внереализационные доходы и расходы

Услуги банка		29,9
Резерв по сомнительным долгам		122,6

В налоговом учете резерв по сомнительным долгам не создается.
В бухгалтерском учете создается резерв по сомнительным долгам, списание происходит за счет резерва, отсюда возникает разница между налоговым и бухгалтерским учетом.

Разница в расходах, уменьшающих сумму доходов от реализации в декларации по налогу на прибыль(строка 030 листа 2) и ОФР (строк 2120+2210+2220+2350) возникла из-за того, что часть расходов не учитывается при налогообложении прибыли(отчисления в резерв по сомнительным долгам происходит только в бухгалтерском учете).

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.:

Стр. 1190 прочие внеоборотные активы 6 2 тыс. руб.-сальдо расходов будущих периодов.

Стр. 1230 Дебиторская задолженность – 279,0 тыс. руб., в т.ч.:

- расчеты с поставщиками – 144 тыс. руб.
- покупатели и заказчики- 113 тыс. руб

(сумма сложилась: (расчеты с заказчиками 135,0)-сальдо резерв по сомнительным долгам 22,0 тыс. руб).

платежи в бюджет- 12 тыс. руб.,

расчеты с персоналом-9 тыс руб. ,

расчеты с разными дебиторами-1 тыс . руб. (сальдо счета 76.18)

Стр. 1250 денежные средства на р/с -222,0 тыс. руб.

Стр 1520 Кредиторская задолженность 389,0 тыс. руб.: из них

Расчеты с поставщиками –128,0 тыс. руб.

- расчеты с бюджетом-211,0 тыс. руб,
- задолженность с покупателями и заказчиками 5 0 , 0 тыс. руб.,

(сумма сложилась из авансов полученных 6 1 тыс. руб.-НДС с авансов полученных 1 1 тыс. руб)

4. информация об аффилированных лицах :

Состав аффилированных лиц на 31.12.2025 г.:

- Добрин Юрий Николаевич-учредитель

5. Дивиденды

Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

6 Информация об учетной политике.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость несущественная для отражения в бухгалтерской отчетности(несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
- К несущественным активам организации относятся: ОС стоимостью до 100000 рублей.
- Учет несущественных активов ведется на счете 10.21 « Малоценное оборудование и запасы» по субсчетам.:
- 10.21.1 « Приобретение малоценного оборудования и запасов»;
- 10.21.2 « Выбытие малоценного оборудования и запасов».

Списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Так как ООО «ДЮНа» является микропредприятием ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» не ведется.

Директор Селезнев К.В.

Бухгалтер Сапрыкина М.В.