

**Пояснительная записка**  
**к Бухгалтерской отчетности**  
**ООО «Ди-Лайла» за 2025 год**

1. ИНН 6732190978 ОГРН 1206700001111 214004 г. Смоленск, ул. Багратиона, дом4 офис 53
2. Основной вид деятельности (ОКВЭД) 14.19 - Производство прочей одежды и аксессуаров одежды
3. Средняя численность персонала (включая внешних совместителей) – 14 человек
4. Состав исполнительных органов – директор.
5. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
6. Основные положения учетной политики:
  - Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета с учетом послаблений для микропредприятий.
  - Методы оценки активов и обязательств в бухгалтерском учете и оценке бизнеса – затратный (по себестоимости)
  - Способ начисления амортизации (ОС, НМА) – линейный.
  - Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".
7. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.
8. Детализация показателей баланса:

Строка 1150 – 509тыс.руб.: остаточная стоимость основных средств – 509тыс.руб.;

Строка 1210 – 7051тыс.руб.: сырье – 6501тыс.руб., остаток готовой продукции на складе – 550тыс.руб.;

Строка 1250 – 20тыс.руб. – остаток денежных средств на расчетных счетах в банках – 20тыс.руб.;

Строка 1240 – 13266тыс.руб.: депозиты – 5080тыс.руб., дебиторская задолженность – 7572тыс.руб., предоплата поставщикам – 434тыс.руб., предоплата в бюджет – 180тыс.руб.;

Актив баланса 20845тыс.руб.

Строка 1300 – 18264тыс.руб.: уставный капитал – 10тыс.руб., нераспределенная прибыль - 18254тыс.руб.;

Строка 1410 – 758тыс.руб.: долгосрочные заемные средства – 758тыс.руб.;

Строка 1520 – 1824тыс.руб.: кредиторская задолженность – 202тыс.руб., предоплата от покупателей – 534тыс.руб., задолженность в бюджет – 338тыс., задолженность перед персоналом – 640тыс.руб., задолженность подотчетным лицам – 110тыс.руб.

Пассив баланса 20845тыс.руб.
9. Резервы по сомнительным долгам, предстоящим расходам и отпускам не формируются.
10. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
11. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
12. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
13. Расходы будущих периодов списываются равномерно.