

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

Общества с ограниченной ответственностью «ДЕЛО»

ИНН 6318015232 КПП 631801001 ОГРН 1166313098050

Адрес: 443081, Самарская область, г. Самара, ул. Советской Армии, д. 177, помещение 7.

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты отсутствуют и поэтому не применяются.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ДЕЛО» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.3 Учет материально-производственных запасов	
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н);

		п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	2.4 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.5 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

3. Иная информация

- 3.1. Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
- 3.1.1. Денежные средства (расчетный счет) 136 тыс. руб.
- 3.1.2. Выданные займы 26500 тыс. руб.
- 3.1.3. Краткосрочная дебиторская задолженность 499 тыс. руб., в том числе:
- авансы поставщикам и подрядчикам 3 тыс. руб.
 - переплата по ЕНС 13 тыс. руб.
 - расчеты с прочими покупателями и заказчиками 483 тыс. руб.
- 3.1.4. Капитал 27129 тыс. руб., в том числе:
- уставный капитал 10 тыс. руб.
 - нераспределенная прибыль 27119 тыс. руб.
- 3.1.5. Краткосрочная кредиторская задолженность 6 тыс. руб. (налоги, социальное страхование)

3.2. Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2025 год.

3.2.1. Стр. 2110 «Расходы по обычным видам деятельности» 4134 тыс. руб., в том числе:

- расходы на оплату труда 2984 тыс. руб.
- страховые взносы 774 тыс. руб.
- прочие затраты 376 тыс. руб.

3.2.2. Стр. 2340 «Прочие доходы» 188 тыс. руб. – проценты по договорам займа

3.2.3. Стр. 2350 «Прочие расходы» 90 тыс. руб. - расходы на услуги банков

3.2.4. Стр. 2410 «Налог на прибыль» 70 тыс. руб. – налог по УСН в соответствии с декларацией по УСН за 2025 год

3.2.5. Стр. 2400 «Чистая прибыль (убыток)» - 3806 тыс. руб.

3.3. Стоимость чистых активов на 31.12.2025: 27129 тыс. руб.

Директор



(подпись)

Семенец С.В.



"27" марта 2026 г.