

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью «Контур Детали»**

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Контур Детали»

Сокращенное наименование: ООО «Контур Детали»

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1213200003411 ИНН/КПП: 3257080042/325701001

Юридический адрес: 241037, БРЯНСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД БРЯНСК, Г. БРЯНСК, ПР-КТ СТАНКЕ ДИМИТРОВА, Д. 14, КВ. 22

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 1 человек.

Обособленные подразделения отсутствуют.

Дополнительная информация:

1. Количество долей в уставном капитале Общества — 1

в том числе:

•оплаченных участниками — 1

•не оплаченных участниками — 0

•долей, принадлежащих ООО — 0

2. Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб.

3. Участники Общества:

Зайцев Дмитрий Витальевич владеет долей прямо 100%, номинальная стоимость доли — 10 000 руб.

4. Сверка количества долей на начало и конец отчетного периода — изменений не было.

5. Права, предоставляемые долями в уставном капитале Общества — в соответствии с Федеральным законом «Об ООО» и Уставом Общества (участие в управлении, распределение прибыли, получение информации).

6. Лица, имеющие право действовать без доверенности — единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) — Зайцев Дмитрий Витальевич.

7. Лица, имеющие право действовать на основании доверенности — иные сотрудники Общества, а также сторонние лица на основании выданных Обществом доверенностей.

8. Вид доверенностей и полномочия по ним — доверенности на представительство интересов Общества, на получение товарноматериальных ценностей, на подписание документов.

Основной вид деятельности - 25.99 Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО «Контур Детали» составлена в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета: Федеральный закон «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена

иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на руководителя.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные — со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные — со сроком более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

3. Основные показатели деятельности за 2025 год

Выручка (строка 2110): 8 374 тыс. руб.

Расходы (строка 2120): 6 644 тыс. руб.

Прочие расходы (строка 2350) 241 тыс. руб.

Налог на прибыль (строка 2410) 414 тыс. руб.

Чистая прибыль (строка 2400) 1 075 тыс. руб.

4. Расшифровка статей баланса (существенные показатели)

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) на 31.12.2025 составляют 3 970 тыс. руб. в том числе:

Дебиторская задолженность 3 932 тыс. руб.

Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01 – 3 268 тыс. руб.

Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02 – 349 тыс. руб.

Сальдо на конец периода по дебету счета 68.07 – 14 тыс. руб.

Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90 – 123 тыс. руб.
Сальдо на конец периода по дебету счета 71.01 – 188 тыс. руб.
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА – 10 тыс. руб.

Сальдо на конец периода по дебету счета 19 – 38 тыс. руб.

Просроченной задолженности нет.

Краткосрочные заемные средства (строка 1510) на 31.12.2025 составляют 2 904 тыс. руб.
Сальдо на конец периода по кредиту счета 66 – 2 904 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) на 31.12.2025 составляет 1 834 тыс. руб. в том числе:

Кредиторская задолженность 1 733 тыс. руб. из них задолженность перед бюджетом: 794 тыс. руб.

Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01 – 934 тыс. руб.

Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02 – 5 тыс. руб.

Основной приток денежных средств обеспечен поступлением выручки.

Основной отток денежных средств связан с оплатой поставщикам, заработной платы сотрудникам, расчетами по налогам.

Генеральный директор ООО «Контур Детали»

Зайцев Д.В.