

Общество с ограниченной ответственностью "ДЕНВИК"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет оптовую торговлю автомобильными деталями, узлами и принадлежностями ОКВЭД 45.3.

2. Информация об учетной политике

2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации на основе Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

2.2. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.3. Учет Основных средств.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

2.4. Учет нематериальных активов

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.5. Учет запасов

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. ТЗР по товарам организация учитывает на счете 44 отдельно от других затрат; а по окончании месяца списывает в расходы часть, относящуюся к проданным товарам. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов производится организацией по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	9 137	2 531	3 255
в том числе:			
Здания	7 596	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 322	2 106	2 911
Офисное оборудование	219	425	344
Не амортизируемые основные средства - всего	6 900	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	6 900	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	4 432	-	19 722	(20 847)	3 308
	За 2024 г.	5 292	-	17 636	(18 497)	4 432
в том числе:						
Сырье и материалы	За 2025 г.	719	-	4 222	(3 840)	1 100
	За 2024 г.	1 299	-	2 525	(3 104)	719
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	3 684	-	15 422	(16 908)	2 199
	За 2024 г.	3 953	-	14 980	(15 249)	3 684
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	29	-	78	(99)	9
	За 2024 г.	41	-	132	(144)	29

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	7 337	3 579	-	(5 106)	4 068	
	За 2024 г.	6 177	5 966	-	(4 807)	5 595	
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 486	1 472	-	(607)	2 350	
	За 2024 г.	1 104	1 434	-	(1 052)	1 486	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 359	1 795	-	(4 300)	2 853	
	За 2024 г.	4 820	4 292	-	(3 753)	5 359	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	219	-	-	-	219	
	За 2024 г.	219	-	-	-	219	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	33	-	-	(10)	24	
	За 2024 г.	35	-	-	(1)	33	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	
	За 2024 г.	-	1	-	-	1	

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 480	7 304	-	(4 185)	-	7 598	
	За 2024 г.	3 466	4 132	-	(3 118)	-	4 480	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 989	5 967	-	(3 989)	-	5 967	
	За 2024 г.	2 620	3 981	-	(2 612)	-	3 989	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	106	994	-	(106)	-	995	
	За 2024 г.	274	106	-	(274)	-	106	
Расчеты с прочими поставщиками и	За 2025 г.	-	247	-	-	-	247	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	

подрядчиками								
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	94	32	-	(87)	-	-	-
	За 2024 г.	80	21	-	(7)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	41	20	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	266	-	-	(225)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	16	10	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8	8	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	15	33	-	(3)	-	-	-
	За 2024 г.	-	15	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 480	7 304	-	(4 185)	-	-	7598
	За 2024 г.	3 466	4 132	-	(3 118)	-	-	4480

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	20 748	18 353
Затраты на оплату труда	649	414
Отчисления на социальные нужды	171	98
Амортизация	1 022	1 099
Прочие затраты	2 098	1 944
Итого по элементам	24 687	21 908
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	20	12
Итого расходы по обычным видам деятельности	24 707	21 920

8. Уставный капитал общества

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Тобнева Виктория Александровна	10 000	100	10 000	100

Генеральный директор

ООО «ДЕНВИК»

21 марта 2026



Д.И. Тобнев