

# **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

## **к бухгалтерской отчетности ООО «Деталь-СТ»**

### **за 2025 год**

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Общество является микропредприятием и состоит в реестре СМП.

### **Общие сведения**

Полное наименование юридического лица:

**Общество с ограниченной ответственностью «Деталь-СТ»**

Адрес (место нахождения) юридического лица:

до 10.11.2025г. юридический адрес: 655016, РФ, Республика Хакасия, г.Абакан, ул.Лермонтова, д.29, пом.90Н/1

после 11.11.2025г. юридический адрес: 655016, РФ, Республика Хакасия, г.Абакан, ул.Авиаторов, д.1Г, помещ.186Н

Почтовый адрес: 655016, РФ, Республика Хакасия, г.Абакан, а/я 341.

Телефон: 8(3902)-21-21-50, 8-923-213-1841

E-mail: [detail-st@yandex.ru](mailto:detail-st@yandex.ru)

ООО «Деталь-СТ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Республике Хакасия 17 июля 2018 года, основной государственный регистрационный номер **1181901003195** ИНН **1901138824** КПП **190101001**

Уставный капитал Общества составляет **10 000 (Десять тысяч) рублей**. Доля 100% принадлежит единственному участнику Общества, на основании Решения о создании общества №1 от 07.07.2018г.

Основным видом деятельности Общества является № 45.31.1 «Торговля оптовая автомобилями, деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов».

Расчетные счета в российской валюте открыты в банках:

- Абаканское отделение №8602 ПАО Сбербанк
- Филиал «Новосибирский» АО «Альфа банк».

Целью деятельности Общества является достижение максимальной экономической выгоды и прибыли, наиболее полное и качественное удовлетворение потребностей контрагентов обращающихся в нашу организацию за приобретением необходимых им товаров. Расширение клиентской базы и поиск возможностей импорта запчастей из дружественных стран.

## Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи главным бухгалтером с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Предприятие 8.3".

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет все обнаруженные ошибки текущим периодом.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год согласно ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода.

Ввиду отсутствия у организации ОС, по всем видам основных средств начисление амортизации устанавливается линейным способом.

НМА у Общества отсутствуют. Переоценка нематериальных активов не проводится. ФСБУ 14/2022 с 01.01.2024г. применяется перспективно.

Незавершенного производство Общество не имеет.

ТМЦ и МПЗ при выбытии (реализации) оцениваются по средней себестоимости.

Краткосрочные вклады(депозиты) до 12 месяцев, учитываются на депозитных счетах, а проценты по вкладам являются внереализационным доходом. Долгосрочные вклады(инвестиции) более года не планируются.

Резервы на предстоящие отпуска сотрудников не создаются.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежеквартально, при выявлении соответствующих сомнительными, с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Выручка от продажи товаров отражается в момент реализации.

Текущий налог на прибыль рассчитывается по фактической прибыли ежемесячно. Финансовый результат считается, как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период, без отражения временных и постоянных разниц.

Расходы будущих периодов списываются ежемесячно равными долями за установленный период использования при закрытии месяца.

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» Общество применяет в соответствии с п.4 данного стандарта. Признает затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов, в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления на счете 44.01.

Организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету и Федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» (утв. Приказом Минфина от 24.10.2008 № 116н);
- ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (утв. Приказом Минфина от 13.12.2010 № 167н);
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утв. Приказом Минфина от 29.04.2008 № 48н);
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. Приказом Минфина от 08.11.2010 № 143н);
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» (утв. Приказом Минфина от 02.07.2002 № 66н).



— ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2018г. № 208н)

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

### Раскрытие показателей

Бухгалтерская отчетность ООО «Деталь-СТ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Все расходы экономически оправданы, документально подтверждены и направлены на получение прибыли в соответствии с пунктом 1 статьи 252 Налогового Кодекса.

Запасы на конец года составили 4692тыс.руб. строка 1210 бухгалтерского баланса, увеличение в два раза по сравнению с 2024г. в основном это товары, приобретенные на продажу.

Дебиторская задолженность по строке 1230 бухгалтерского баланса продолжает расти на конец 2025г составила 4793 тыс.руб., поскольку все чаще покупателям предоставляем отсрочку платежа на отгруженный товар 30 дней.

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 78 тыс.руб., судебные тяжбы идут с нашим неблагополучным поставщиком из Благовещенска ООО «ФастТехГрупп», организация банкротится, скорее всего по решению суда задолженность спишем на расходы по окончании 2026г.

Денежные средства на конец 2025 года на расчетных счетах составили 83тыс.руб.

Весь 2025г. регулярно пользовались банковским инструментом краткосрочный вклад-депозит. На размещении свободных денежных средств удалось получить выручку почти 3 млн. руб.

Кредиторская задолженность (строка 1520) составила 3981тыс.руб., в т.ч предоплата за товар нашим поставщикам 1766тыс.руб., текущая задолженность по налогам и сборам: по НДС 1838тыс.руб., по налогу на прибыль 175тыс.руб. Налоги платим вовремя без задержек.

В целом 2025год показал уменьшение финансовых результатов относительно предыдущего года в три раза. В том числе повышение ставки налога на прибыль до 25% сыграло не последнюю роль в 2025г.

Штат сотрудников в количестве 3 человек работает в полном составе. Расширение пока не планируется.

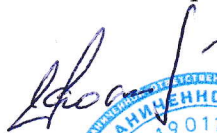
Заработную плату индексируем регулярно, расходы на оплату труда составили 5333,7тыс.руб. Среднемесячная зарплата составила 148тыс.руб.

Целевых средств в Общество не поступало и не расходовалось. Основные средства не поступали, НИОКР не производились.

В конце 2025г. Общество переехало в новый офис большей площади, с последующей сменой юридического адреса. Просторное помещение на первом этаже в дальнейшем позволит, увеличивать запас товаров, а также стал более удобен погрузочно-разгрузочный этап для сотрудников в работе.

Также в отчетном году Общество запустило рекламную Кампанию через ЯндексДирект, нацеленную на привлечение новых клиентов с просторов интернета.

Генеральный директор



Ростовцев Олег Александрович

Главный бухгалтер



Ростовцева Юлия Алексеевна

30 марта 2026г.

