

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Дантель» за 2025г.

Общие сведения

Полное наименование общества: Общество с Ограниченной Ответственностью «Дантель» ИНН 7751158227 КПП 775101001;

Сведения о регистрации в ЕГРЮЛ № 1197746167596 от 05.03.2019 г.

Местонахождение: 108804, город Москва, поселение Кокошкино, дачный поселок Кокошкино, ул. Дзержинского, д. 6, пом 20 этаж 1 комната 1

Контактный телефон: +7(977)673-36-68;

Адрес электронной почты: _dantel19@mail.ru

Основной вид деятельности: торговля оптовая текстильными изделиями ОКЭД – 46.41;

Среднесписочная численность работников общества на 31.12.2025г.: 8 человек.

Общество является субъектом малого предпринимательства, применяет общую систему налогообложения.

Размер уставного капитала: 2 000 000.00 (два миллиона) рублей;

Генеральным директором является Кокорева Наталья Юрьевна.

Учредителем является Кокорева Наталья Юрьевна, размер доли 100%.

Основные принципы составления Бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ, федеральным законом «О бухгалтерском учете» и иными нормативными и правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Минфином РФ.

Бухгалтерская отчетность составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом от 06 декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета. Общество применяет общую систему налогообложения и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Основные положения учетной политики

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

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом директора № б/н от 30.12.2024 г. Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность данных бухгалтерской отчетности, организацию бухгалтерского учета и формирование отчетности несет руководитель - генеральный директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением программы «1С: Предприятие».

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

Организация является плательщиком налога на прибыль, при его учете применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Учет затрат

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы:

- заработная плата персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- амортизация нематериальных активов;
- списание стоимости материалов общехозяйственного назначения.

Финансовые вложения

В отношении учета финансовых вложений применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.

Займы и кредиты

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- приобретение нематериальных активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Директор

Кокорева Н.Ю.

«30» марта 2026г.