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

Общество с ограниченной ответственностью «ДОМ ПОСУДЫ И ОБОРУДОВАНИЯ» (ООО «ДОМ ПО»)

1. Общие сведения.

Юридический адрес - 624140, Свердловская обл, Кировград г, Щорса ул, домовладение 33

Дата государственной регистрации — 18.02.2020 г

Основной вид деятельности — 46.44.1 Торговля оптовая изделиями из керамики и стекла

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 человек.

Уставный капитал составляет 30 тыс. руб. Единственным участником является Политыко Анастасия Викторовна с долей 100%

Директор общества — Политыко А.В.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов»).

Налоговая ставка – 7%.

Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Организация является субъектом малого предпринимательства. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ДОМ ПО» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

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»

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 41 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

3. Расшифровка статей баланса

3.1. Запасы (строка 1210) На 31.12.2025 запасы (Товары для перепродажи) составляют 35 тыс. руб.,

3.2. Денежные средства (строка 1250) - Расчетный счет – 215 тыс. руб. - Касса 30 тыс. руб. Итого – 245 тыс. руб.

3.3. Дебиторская задолженность (строка 1230) На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 1 003 тыс. руб., в том числе: - Задолженность покупателей за отгруженные товары – 586 тыс. руб. (срок оплаты: январь-февраль 2026). - Авансы выданные поставщикам – 417 тыс. руб.

3.4. Кредиторская задолженность (строка 1520) На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 19 тыс. руб., в том числе:

- По налогам и сборам (УСН) – 19 тыс. руб. (налог за 2025 год, срок уплаты 30.03.2026)

Директор Политыко А.В.