

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: ООО «Деталь-плюс»

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

11. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Деталь-плюс»

ОГРН: 1162468105910 **ИНН/КПП:** 2450033384

Юридический адрес: 663610, Красноярский край, Канск г, Стрижевой 2-й мкр, дом № 269

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 3 человека (31 декабря 2024 г. – 3 человек).

Обособленные подразделения: Обособленное подразделение Общества зарегистрировано по адресу: 665002, Иркутская область, г. Тайшет, ул. Пушкина, д. 18

2. Основные виды экономической деятельности.

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД): 45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

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.

3. Информация об учетной политике

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.

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.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

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.

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.

Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 20__ г. ²	—	—	—	(—)	—	—	—	—	—	—	
	за 20__ г. ³	—	—	—	(—)	—	—	—	—	—	—	
	в том числе:											
	за 20__ г. ²	—	—	—	(—)	—	—	—	—	—	—	
(вид, группа)	за 20__ г. ³	—	—	—	(—)	—	—	—	—	—	—	
	за 20__ 25 г. ²	557	—	—	(210)	—	—	—	—	347	—	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20__ 25 г. ³	672	—	—	(115)	—	—	—	—	557	—	
	в том числе:											
	за 20__ г. ²	—	—	—	(—)	—	—	—	—	—	—	
	за 20__ г. ³	—	—	—	(—)	—	—	—	—	—	—	
Итого	за 20__ г. ²	—	—	—	(—)	—	—	—	—	—	—	
	за 20__ г. ³	—	—	—	(—)	—	—	—	—	—	—	

Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость запасов, а также расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 20__ 25 г. ²	5626	(—)	698	(—)	—	—	X	X	4928	(—)
	за 20__ 24 г. ³	9812	(—)	4186	(—)	—	—	X	X	5626	(—)
в том числе:	за 20__ г. ²	—	(—)		(—)	—	—	—	—	—	(—)
(вид)	за 20__ г. ³	—	(—)		(—)	—	—	—	—	—	(—)

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение отсутствуют.

Связанные стороны (при необходимости)

Сделки со связанными сторонами (учредители, руководитель, аффилированные организации) - отсутствуют