

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**1. Общая информация об организации**

ООО "ГлассДоктор" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (код ОКВЭД 45.3)

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. 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.

5. Аренда

По договору аренды №0189307 от 01.09.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. 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.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— финансовые вложения;

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

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются Гуц Дмитрий Сергеевич, доля участия — 50 процентов, Гуц Людмила Геннадиевна, доля участия – 50 процентов.

В 2025 году Обществом были начислены и выплачены дивиденды в размере 4 млн.рублей.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Гуц Дмитрий Сергеевич

10. 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.

11. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка по основному виду деятельности «Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями» составила - 107 863 201,51 руб.

Расходы при торговле составили - 99 542 162,24 руб., в т.ч. основные затраты состоят:

- себестоимость товаров - 72 682 089,49 руб.,

- расходы по оплате труда – 9 584 900,43 руб.,

- налоги с ФОТ – 1 593 220,50 руб.,

- услуги комиссионеров – 10 228 738,41 руб

Прочие доходы по строке 2340 составляют - 612 216,79 руб, в т.ч. проценты по депозитам - 518 903,38 руб.

Прочие расходы по строке 2350 в размере - 260 145,35 руб. состоят из следующих расходов:

- комиссия банка – 48 816,14 руб.

- пени по налогам и сборам – 78 910,14 руб.

- расходы, не принимаемые к НУ – 149 900,95 руб.

Чистая прибыль за 2025год составила – 7 642 191,71 руб.

12. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025

Финансовые и другие оборотные активы составляют - 6 846 566,75 руб., в т.ч. основными показателями являются:

- задолженность покупателей – 2 139 664,77 руб.;

- авансы поставщикам - 524 528,40 руб.;

- переплата по ЕНС – 2 880 072,97 руб.

Капитал составляет - 31 707 268,28 руб. и состоит из следующих статей:

- уставный капитал – 10 000,00 руб.;

- нераспределенная прибыль - 31 697 268,28 руб.

Кредиторская задолженность составляет - 3 741 545,32 руб., в т.ч.:

- задолженность поставщикам - 1 396 168,25 руб.;

- налоги (УСН, НДС, НДФЛ) и страховые взносы за 2025г., оплата которых осуществляется в 2026 году – 2 090 930,04 руб.;

Генеральный директор _____ Гуц Дмитрий Сергеевич