Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «ЭКСПЕРТ ДАЙМОНД» за 2025 год

1. Общие сведения
   ООО «ЭКСПЕРТ ДАЙМОНД» (ОГРН 1026604973933, ИНН 6660097310) является субъектом малого предпринимательства. Юридический адрес: 620026, СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ЕКАТЕРИНБУРГ, УЛ. ЛУНАЧАРСКОГО, СООР 212, ОФИС 484. Основной вид деятельности: Деятельность, направленная на установление рыночной или иной стоимости отдельных материальных объектов (вещей) (ОКВЭД 74.90.21).

   Учредители предприятия - физические лица
   - Камаев Андрей Юрьевич 50%
   - Блинов Олег Александрович 50%
   Уставный капитал в сумме 710 000 рублей оплачен полностью.
   Исполнительный орган организации – Директор Камаев Андрей Юрьевич.

   Организация применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов»). Налоговая ставка – 7%. Среднесписочная численность – 0 человек.
2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета
   Учетная политика утверждена приказом №6 от 29.12.2024. Основные положения:
   - Основные средства стоимостью до 100 000 руб. списываются на затраты в момент ввода в эксплуатацию.
   - Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
   - Материалы списываются в производство по средней себестоимости.
   - Товары для перепродажи учитываются по покупной стоимости. Списание товаров производится по средней себестоимости.
   - Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости продаж полностью в отчетном году их признания.
3. Расшифровка статей баланса
   3.1. Запасы (строка 1210) На 31.12.2025 запасы составляют 312 тыс. руб., в том числе: - товары для перепродажи – 312 тыс. руб. Инвентаризация запасов проведена 31.12.2025. Расхождений не выявлено.
   3.2. Дебиторская задолженность (строка 1230) На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 2 178 тыс. руб., в том числе: - расчеты с покупателями – 2 147 тыс. руб., - расчеты с поставщиками – 31 тыс. руб.
   3.3. Кредиторская задолженность (строка 1520) На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 3 353 тыс. руб., в том числе: - расчеты с покупателями 734 тыс. руб., - расчеты с поставщиками – 22 тыс. руб., - расчеты по налогам и сборам (УСН) – 5 тыс. руб. (налог за 2025 год, срок уплаты 31.03.2026), - заемные средства – 2 551 тыс.руб., - прочие кредиторы – 41 тыс. руб.
4. Информация о деятельности
   Выручка от реализации за 2025 год составила 114 тыс. руб. (по данным отчета о финансовых результатах). Расходы по аренде – 427 тыс. руб. Убыток – 322 тыс. руб.
5. Иная информация
   Инвентаризация имущества и обязательств перед составлением годовой отчетности проведена по состоянию на 31.12.2025. Расхождений не выявлено. Судебные споры с участием организации отсутствуют. События после отчетной даты: не выявлены.