

ПОЯСНЕНИЯ
К УПРОЩЕННОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ДЕТА» ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Упрощенной Бухгалтерской отчетности ООО «ДЕТА» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Годовая Упрощенная бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках. Бухгалтерская отчетность составлена по требованиям ФСБУ 4/2023.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация об обществе: Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ДЕТА». Общество с ограниченной ответственностью «ДЕТА» зарегистрировано 16.08.1999 года Администрацией Промышленного района г.Самары. В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись 28.12.2002 за основным регистрационным номером (ОГРН) 1026301718156. Юридический адрес: 443009, САМАРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г САМАРА, УЛ ПОБЕДЫ, Д. 104. Фактический адрес: 443009, САМАРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г САМАРА, УЛ ПОБЕДЫ, Д. 104. Уставный капитал Общества составил: 10 тыс. руб.

1.2. Основные виды деятельности: Основным видом деятельности Общества является: ОКВЭД 45.31.1 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов. Общество может осуществлять иные виды хозяйственной деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

1.3. Структура капитала, основные участники/учредители: Единственным учредителем (100%) является Фомин Дмитрий Юрьевич ИНН 631805229601.

1.4. Информация об исполнительных органах:

Единоличным исполнительным органом Общества является директор: Фомин Дмитрий Юрьевич с 07.08.2019

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах По состоянию на 31.12.2025г. дочерних и зависимых обществ нет.

1.6. Сведения об обособленных подразделениях По состоянию на 31.12.2025г. обособленных подразделений нет.

1.7 Численность работающих сотрудников Общества составляет: 1 чел. в 2025 году.

1.8. Ведение бухгалтерского учета Ведение бухгалтерского учета осуществляется директором Фоминым Дмитрием Юрьевичем.

1.9. Экономическая среда, в которой Общество осуществляло свою деятельность Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развития России с учетом изменений политической ситуации в стране.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета. Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества. Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3». Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики.

2.1. Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав краткосрочных.

2.2. Нематериальные активы (НМА).

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

2.3. Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

2.4. Запасы Учет запасов ведется на основании ФСБУ 5/2019

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО)

Товары учитываются на счете 41 «Товары», затраты учитываются на счете «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей затрат.

2.5. Учет займов и кредитов. ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. №107н. Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности. В бухгалтерском учете и в учете для целей налогообложения проценты по полученным кредитам и займам принимаются в полном объеме – исходя из фактической ставки, установленной в договоре займа и (или) кредитном договоре, если иное не предусмотрено ст.269 НК РФ. Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их, отдельным займам и кредитам. Начисленные проценты по заемным средствам включаются в состав прочих расходов. В случае привлечения заемных средств, в том числе в связи с приобретением (созданием) инвестиционных активов, начисленные проценты отражать в составе прочих расходов.

2.5. Доходы и расходы по обычным видам деятельности К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров (, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами. Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с продажей товаров (, работ, услуг) по основным видам деятельности.

2.6. Ошибки, относящиеся к прошлым годам Выявленные ошибки, относящиеся к прошлым годам, исправляются по правилам, установленным п.14 ПБУ 22/2010, вне зависимости от их существенности, т.е. с отражением выявленных доходов (расходов) на счете 91 «Прочие доходы и расходы» без ретроспективного пересчета показателей прошлых лет.

2.7. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности

2.8. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств проводится в установленный законодательством сроки.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина России от 13.06.1995 №49.

Внеплановые инвентаризации проводятся при смене материально-ответственных лиц, при установлении фактов хищений или злоупотреблений, а также порчи ценностей, в случае стихийных бедствий, пожара, аварий или других чрезвычайных ситуаций.

Выявленные при инвентаризации и других проверках расхождения фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета оформляются в порядке, предусмотренном действующим законодательством. Обнаруженные излишки и недостачи отражаются: излишки включаются в состав прочих доходов, а недостачи – за счет виновных лиц, а если виновные лица не установлены – в состав прочих расходов.

**3. ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ
в 2025 году не вносились**

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках.

Денежные средства в кассе.

4.13. Заемные средства - краткосрочные кредиты, займы. Цель - оплата поставщикам.

4.15. Кредиторская задолженность - Расчеты с поставщиками (подрядчиками)

5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Выручка за 2025г. составила 842 тыс. руб. по видам деятельности Торговля розничная.

6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ.

6.1. Связанные стороны. ИП Фомин Д.Ю. ИНН 631805229601

6.2. Бенефициарные владельцы. Конечным бенефициаром выступает Фомин дмитрий Юрьевич, доля 100%

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2025 год, у Общества не было.

8. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество признает наличие рисков в процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности. Общество принимает управленческие решения с учетом всестороннего анализа различных рисков, возникающих в процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности, учитывает как внутренние, так и внешние факторы, связанные с экономической и политической ситуацией, выявляет, оценивает и предупреждает угрозы и возможности с целью уменьшения вероятности и потенциальных последствий для деятельности Общества. Основные риски Общества: отраслевые риски; страновые и региональные риски; операционные риски; финансовые риски; правовые риски; риск потери деловой репутации; стратегический риск. При наступлении рисков Общество предпримет все разумные способы для устранения риска, а при невозможности устранения рисков, уменьшит все возможные негативные последствия, вызванные наступлением событий. Общество не исключает возможности существования других рисков, о которых ей не известно в настоящий момент.

9. Основными факторами риска на рынке автозапчастей и одежды является:

- снижение покупательской способности населения;

- усиление конкуренции;

- рост налогов и обязательных затрат. На уровень покупательской способности населения также влияют: уровень инфляции, рост доходов населения, доступность кредитования, уровень безработицы.

Ведутся работы по расширению ассортимента, обновлению имиджевых объектов (вывески, сайты и т.д.), увеличению способов оплаты товаров

СДЕТА

Коссов АИ

