Общество с ограниченной ответственностью "Деталь М"

ИНН 7802599977 КПП 780201001

ОГРН 1167847441409

194021, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Светлановское, ул Политехническая, д. 6, стр. 1, помещ. 29Н,ОФИС 1-10

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Наименование – Общество с ограниченной ответственностью "Деталь М" (ООО "Деталь М"), далее- Общество.

1.2. Юридический адрес- 194021, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Светлановское, ул Политехническая, д. 6, стр. 1, помещ. 29Н,ОФИС 1-10

1.3. Государственная регистрация – 16.11.2016г ОГРН 1167847441409

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 2 человека.

1.5. Уставный капитал составляет 40 000 (Сорок тысяч) рублей 00 копеек.

Участниками являются:

- Яковлев Сергей Викторович с долей 100 процентов.

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 45.31.1 - Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Яковлев Сергей Викторович.
Главный бухгалтер Общества: обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора Яковлева Сергея Викторовича.

1.8. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства: отсутствует.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» Общество применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и формирует упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 2/2008, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 в составе строки 1150 «Материальные внеоборотные активы» основные средства отсутствуют.

Объекты принимаются к бухгалтерскому учёту в составе основных средств при одновременном выполнении условий признания, установленных действующим законодательством Российской Федерации.

Руководствуясь ФСБУ 6/2020 «Основные средства», в целях бухгалтерского учёта установлен лимит стоимости для признания объектов в составе основных средств в размере более 100 000 руб. за единицу.

Объекты, отвечающие критериям признания основных средств, но имеющие первоначальную стоимость не более установленного лимита, в составе основных средств не учитываются. Затраты на их приобретение (создание) признаются расходами того отчётного периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности такие объекты учитываются на забалансовом счёте.

После признания объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Срок полезного использования по каждому объекту основных средств устанавливается исходя из ожидаемого срока эксплуатации с учётом предполагаемой производительности или мощности, нормативных, договорных и иных ограничений использования, а также намерений руководства организации в отношении данного объекта.

3.2. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 года НМА по строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» отсутствуют.

Учёт нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и положениями учётной политики Общества. В соответствии ФСБУ 14/2022 Обществом установлен стоимостной лимит для

признания объектов в составе нематериальных активов в размере более 100 000 руб. за единицу.

После признания нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости. Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

3.3. Строка баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Наименование	**На 31 декабря 2025 г, тыс руб**
Денежные средства на расчетном счете	301
Денежные средства в кассе	-
Денежные средства на корпоративной карте	-
Краткосрочные депозиты	
Всего	301

3.4. Строка баланса 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

Дебиторская задолженность	**На 31 декабря 2025 г, тыс руб**
Взаиморасчеты с поставщиками	6543
Взаиморасчеты с заказчиками	
Взаиморасчеты по ЕНС	
Прочие оборотные активы	3174
Всего	9717

3.5. Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность	**На 31 декабря 2025 г, тыс руб**
Взаиморасчеты с поставщиками	1913
Взаиморасчеты с заказчиками	6848
Взаиморасчеты по ЕНС	319
Налоги	38
Всего	**9118**

4. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В 2025 году выручка Общества повысилась по сравнению с предыдущим годом. Повышение связано с увеличением объёма продаж.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор Яковлев С.В.