

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ООО «АБРАЗИВ-ПРО» ЗА 2025 ГОД

Бухгалтерская отчетность ООО «АБРАЗИВ-ПРО» составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «АБРАЗИВ-ПРО»

ИНН: 5029295571

ОКПО: 89412988

ОКОПФ: 12300 (Общества с ограниченной ответственностью)

ОКФС: 16 (Частная собственность)

Адрес места нахождения:

141021, Московская область, г.о. Мытищи, г. Мытищи, ул. Сукромка, строение 7, помещение 4

Дата государственной регистрации: 23.09.2025

Отчётный период: с 23.09.2025 по 31.12.2025

Единица измерения: тыс. руб. (ОКЕИ 384)

Форма ведения бухгалтерского учёта: упрощённая

Аудит: не проводился, обязательному аудиту не подлежит

Организация создана в 2025 году. Показатели на начало отчётного периода (31.12.2024) отсутствуют, так как деятельность в 2024 году не велась.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учётная политика ООО «АБРАЗИВ-ПРО» сформирована в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учёте» № 402-ФЗ, ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации» и иными действующими нормативными правовыми актами.

Основные элементы учётной политики:

- Учёт основных средств** – основные средства отсутствуют на 31.12.2025.
- Учёт материально-производственных запасов** – товары учитываются на счёте 41.01 по фактической себестоимости. Списание товаров производится по средней себестоимости.
- Учёт выручки** – выручка признаётся методом начисления.

4. **Учёт расходов** – расходы по обычным видам деятельности признаются в отчётном периоде, к которому относятся.
5. **Налогообложение** – применяется общая система налогообложения.

3. РАСШИФРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

АКТИВ (строка 1600) – 797 245,13 руб.

3.1. Запасы (строка 1210) – 533 096,17руб. (533 тыс. руб.)

Счёт	Наименование	Сальдо на 31.12.2025, руб.
41.01	Товары на складе	533 096,17
Итого	Запасы	533 096,17

Пояснение: Товары приобретены в 2025 году, частично реализованы. Остаток подтверждён инвентаризацией.

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) – 20 205,74 руб. (20 тыс. руб.)

Счёт	Наименование	Сальдо на 31.12.2025, руб.
50.01	Касса организации	10 000,00
51	Расчётные счета	10 205,74
Итого	Денежные средства	20 205,74

Пояснение: Остатки денежных средств подтверждены кассовой книгой и выписками банка.

3.3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) – 243 943,22руб. (244 тыс. руб.)

в том числе:

3.3.1. Дебиторская задолженность (строка 1230) – 190 379,80руб.

Счёт	Наименование	Сальдо на 31.12.2025, руб.
60.02	Авансы выданные поставщикам	190 379,80
Итого	Дебиторская задолженность	190 379,80

Пояснение: Авансы перечислены поставщикам в счёт будущих поставок товаров. Просроченная задолженность отсутствует.

3.3.2. НДС по приобретённым ценностям – 53 563,42 руб.

Счёт	Наименование	Сальдо на 31.12.2025, руб.
19.03	НДС по приобретённым МПЗ	53 370,09
19.04	НДС по приобретённым услугам	193,33
Итого	НДС к вычету	53 563,42

Пояснение: Часть входящего НДС, предъявленного поставщиками, не принята к вычету в 2025 году. Подлежит вычету в 2026 году.

ПАССИВ (строка 1700) – 797 245,13 руб.

3.4. Капитал (строка 1300) – 207 267,22 руб. (207 тыс. руб.)

Счёт	Наименование	Сальдо на 31.12.2025, руб.
80.09	Уставный капитал	10 000,00
84.01	Нераспределённая прибыль	197 267,22
Итого	Капитал	207 267,22

Пояснение: Уставный капитал сформирован в полном объёме, оплачен полностью. Чистая прибыль 2025 г. составила 197 267,22 руб. Решение о распределении прибыли общим собранием участников не принималось, прибыль оставлена

нераспределённой. Нераспределённая прибыль подтверждена данными отчёта о финансовых результатах.

3.5. Долгосрочные заёмные средства (строка 1410) – 483 000,00 руб. (483 тыс. руб.)

Счёт	Наименование	Сальдо на 31.12.2025, руб.
67.03	Долгосрочные кредиты и займы	483 000,00

Пояснение: Привлечены долгосрочный займы у физического лица по четырём договорам займа в ноябре-декабре 2025 года. Срок погашения по договорам – более 12 месяцев.

3.6. Краткосрочные заёмные средства (строка 1510) – 14 197,91 руб. (14 тыс. руб.)

Счёт	Наименование	Сальдо на 31.12.2025, руб.
67.04	Проценты по долгосрочным кредитам	14 197,91

Пояснение: Начислены проценты (28% годовых) по долгосрочным займам за ноябрь и декабрь 2025 г., не уплачены на отчётную дату.

3.7. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) – 92 780,00 руб. (93 тыс. руб.)

Счёт	Наименование	Сальдо на 31.12.2025, руб.
60.01	Расчёты с поставщиками	10 000,00
68.02	НДС	16 514,00
68.04.1	Налог на прибыль	65 756,00
71.01	Расчёты с подотчётными лицами	510,00
Итого	Кредиторская задолженность	92 780,00

Пояснение:

- Задолженность перед поставщиками – текущая, срок погашения не наступил.
- НДС – начислен с реализации 4 квартала 2025 г., срок уплаты – январь 2026 г.
- Налог на прибыль – начислен за 4 квартал 2025 г., срок уплаты – март 2026 г.
- Подотчётные суммы – задолженность перед работником, подлежит погашению в 2026 г.

4. АНАЛИЗ ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ

Отчёт о финансовых результатах за период 23.09.2025 – 31.12.2025

Показатель	Код	Сумма, руб.
Выручка	2110	740 039,08
Пояснение: выручка от продаж товаров, за минусом НДС		
Расходы по обычным видам деятельности	2120	–459 605,80
<i>в т.ч. себестоимость продаж</i>	<i>*2120*</i>	<i>–372 354,46</i>
Пояснение: себестоимость проданного товара за минусом НДС		
<i>в т.ч. коммерческие расходы</i>	<i>*2120*</i>	<i>–87 251,34</i>
Пояснение: услуги поставщиков на сумму 26084,67 и малоценные материалы (упаковка) на сумму 61166,67. Суммы указаны за минусом НДС.		
Проценты к уплате	2330	–14 197,91
Пояснение: начисленные за 2025 год проценты по долгосрочным договорам займа у физического лица.		
Прочие расходы	2350	–3 212,00

Показатель	Код	Сумма, руб.
Пояснение: расходы на комиссию банка.		
Налог на прибыль	2410	–65 756,15
Чистая прибыль	2400	197 267,22

Директор ООО «АБРАЗИВ-ПРО»

_____ / Биштакова В.В. /

«11» февраля 2026 г.