Общество с ограниченной ответственностью «Диона»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Диона»

1.2. ИНН - 6829160840

1.3. Юридический адрес392008 РФ, Тамбовская обл, г.Тамбов,

ул. Советская д.190 а, офис 10

1.4. Дата государственной регистрации – 07 октября 2021г.

1.5. Численность сотрудников: 1 человек

2. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет оптовую торговлю скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями, ОКВЭД 46.71 Торговля оптовая.

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:

  расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;

переоценка не проводится.

- Оценка при списании МПЗ:

  осуществляется по средней стоимости.

- Учет запасов

  Запасы списываются по средней стоимости.
  Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.
  Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

  от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 3 803 тыс. рублей, что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано приостановлением финансово-хозяйственной деятельности.

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

6. Наличие и движение запасов

Сальдо на 01.01.24 – 154 592 тыс.руб;

Обороты за 2024г : приход-3 454 823 тыс.руб., выбытие-3 066 240 тыс.руб.

Сальдо на 31.12.24 – 543 175 тыс.руб.

Обороты за 2025г : приход-3 267 тыс.руб., выбытие-2 960 тыс.руб.

Сальдо на 31.12.25 – 543 482 тыс.руб.

7. Дебиторская задолженность

Сальдо на 01.01.24 – 1 176 373 тыс.руб;

Обороты за 2024г : приход-3 008 173 тыс.руб., выбытие-2 132 931тыс.руб.

Сальдо на 31.12.24 – 2 051 615 тыс.руб.

Обороты за 2025г : приход-751 124 тыс.руб., выбытие-1 876 711 тыс.руб.

Сальдо на 31.12.25 – 926 028 тыс.руб.

8. Обязательства

Сальдо на 01.01.24 – 1 379 849 тыс.руб;

Обороты за 2024г : приход-4 167 324 тыс.руб., выбытие-2 995 735 тыс.руб.

Сальдо на 31.12.24 – 2 551 438 тыс.руб.

Обороты за 2025г : приход-841 020 тыс.руб., выбытие-1 946 878 тыс.руб.

Сальдо на 31.12.25 – 1 445 580 тыс.руб.

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2960	3 066 240
Затраты на оплату труда	86	7 625
Отчисления на социальные нужды	24	2 300
Амортизация	-	-
Прочие затраты	2	45 267
Итого по элементам	3 072	3 121 432
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 072	3 121 432

Директор ООО «ДИОНА»
_____ /Е.С. Гинченко/
М.П.

02 марта 2026г.