

Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Де-карт плюс»

Основной вид экономической деятельности – 01.19.1 Выращивание однолетних кормовых культур.

Бухгалтерская отчетность ООО «Де-Карт плюс» за 2025 год сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023, утвержденным Приказом Минфина РФ от 4 октября 2023 г. N 157н, и другими действующими ФСБУ и ПБУ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

Запасов, находящихся в залоге, нет.

6.1. Наличие и движение запасов						
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	3а 2025 г.	249	208	-	X	457
	3а 2024 г.	195	55	-	X	249
в том числе:						
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	249	208	-	-	457
	3а 2024 г.	195	55	-	-	249
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

Информация о кредиторской задолженности

По состоянию на 31 декабря 2025 года непогашенной осталась задолженность по долгосрочным займам на сумму 426 тыс. рублей;
по расчетам с прочими поставщиками и подрядчиками 58 тыс. рублей.

10. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	208	55
Итого по элементам	208	55
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(208)	(55)
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 220 000 рублей, в том числе оплаченный – 220 000 рублей.