

Пояснения к бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общество с ограниченной ответственностью ДЕКС

1. Краткая характеристика деятельности организации

Краткое наименование: ООО ДЕКС

Юридический адрес: 454020, ЧЕЛЯБИНСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ЧЕЛЯБИНСКИЙ, Г ЧЕЛЯБИНСК, УЛ ЭНТУЗИАСТОВ, Д. 30;

Дата госрегистрации 17.12.2015

ОГРН - 1157451017041, ИНН 7451401304

Основной вид деятельности по ОКВЭД - 46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения;

Численность сотрудников на последний день отчетного года – 1 чел.;

Размер уставного капитала – 100 000,00, единственный участник общества - ЧЕЛИВЕРОВ АЛЕКСЕЙ ГЕННАДЬЕВИЧ, доля 100%;

Генеральный директор, главный бухгалтер - ЧЕЛИВЕРОВ АЛЕКСЕЙ ГЕННАДЬЕВИЧ;

Обособленных подразделений организация не имеет, деятельность компании обязательному аудиту не подлежит

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность, с учетом отсутствия деятельности организации не применяются

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО ДЕКС применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Бухгалтерская отчетность организации не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

3. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

1 Основные средства

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения. п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

#### 2 Учет материально-производственных запасов

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н);п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012

#### 3 Учет доходов и расходов

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

#### Иная информация

Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что финансово-хозяйственная деятельность в отчетном периоде не велась.

#### Расшифровки отдельных статей баланса

Расшифровка отдельных статей баланса приведена в приложениях.

4. Основные средства
6. Запасы
7. Дебиторская задолженность
8. Обязательства
10. Расходы по обычным видам деятельности

Дата 05.03.2026  
Подпись



Челиверов А.Г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости - всего)	За 2025 г	53	(53)	-	-	53	(53)
в том числе:							
Здания	За 2025 г	-	-	-	-	-	-
Соборования	За 2024 г	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2024 г	53	(53)	-	-	53	(53)
	За 2025 г	53	(53)	-	-	53	(53)
Транспортные средства	За 2024 г	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2024 г	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г	-	-	-	-	-	-
Рабочий инвентарь	За 2024 г	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г	-	-	-	-	-	-
Продуктивный инвентарь	За 2024 г	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2024 г	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2024 г	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г	-	-	-	-	-	-
Объекты приращивания	За 2024 г	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2024 г	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2024 г	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Здания	За 2025 г	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Здания	За 2025 г	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-





**6. Запасы**  
**6.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		фактическая обеспеченность	резерв под обесценение	затраты	списано фактическая обеспеченность	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая обеспеченность	резерв под обесценение	фактическая обеспеченность
Запасы - всего	За 2025 г	1 400	-	108	(97)	-	X	X	1 411	-
в том числе:	За 2024 г	1 480	-	9 782	(9 863)	-	-	-	1 400	-
Сырье и материалы	За 2025 г	73	-	-	-	-	-	-	73	-
Готова продукция	За 2024 г	73	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г	1 323	-	74	(95)	-	-	-	1 302	-
	За 2024 г	1 407	-	9 782	(9 863)	-	-	-	1 327	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г	-	-	39	(3)	-	-	-	36	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г	На 31 декабря 2024 г	На 31 декабря 2023 г
Запасы, находящиеся в пути - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Готова продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге - всего	-	-	-

**7. Дебиторская задолженность**

**7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	списано	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г За 2024 г	4 589 4 626	-	1 072 157	-	(2 042) (194)	-	-	-	3 618 4 589	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г За 2024 г	1 192 1 107	-	636 88	-	(830) (4)	-	-	-	998 1 192	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г За 2024 г	2 621 2 523	-	-	-	(516)	-	-	-	2 104 2 621	-
Прочая	За 2025 г За 2024 г	776 995	-	98 (29)	-	-	-	-	-	516 776	-
Итого	За 2025 г За 2024 г	4 589 4 626	-	1 072 157	-	(2 042) (194)	-	-	-	3 618 4 589	-

**7.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г		На 31 декабря 2024 г		На 31 декабря 2023 г	
	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
			поступило		списано	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	8 359 8 359	- -	- -	(3 850) -	- -	4 509 8 359
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	8 359 8 359	- -	- -	(3 850) -	- -	4 509 8 359
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	10 236 9 909	9 450 1 939	- -	(7 015) (1 612)	- -	12 671 10 236
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	10 236 9 909	3 048 1 939	- -	(6 971) (1 612)	- -	6 313 10 236
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	513 -	- -	(44) -	- -	469 -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	527 -	- -	- -	- -	527 -
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	- -	5 355 -	- -	- -	- -	5 355 -

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	6	-	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	18 595	9 450	(10 865)	-	-	-	X	17 180
	За 2024 г.	18 268	1 939	(1 612)	-	-	-	X	18 595

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	(146)	9 723
Затраты на оплату труда	154	78
Отчисления на социальные нужды	46	24
Амортизация	-	-
Прочие затраты	35	363
<b>Итого по элементам</b>	88	10 188
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(32)	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>55</b>	<b>10 188</b>