

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

Общество с ограниченной ответственностью «Децимет»

ИНН 6162077569, КПП 616201001 , ОГРН 1176196057014

Адрес: 344001, г. Ростов-на-Дону, Республиканская ул., д. 86, офис 4

1. Общие сведения и заявление о соответствии

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью " Децимет "

Дата государственной регистрации: 30.11.2017г

ИНН/КПП: 6162077569/616201001

Юридический адрес: 344001, г. Ростов-на-Дону, Республиканская ул., д. 86, офис 4

Основной вид деятельности: Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90).

Филиалы и обособленные подразделения: отсутствуют.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

ООО «Децимет» в 2024г и в 2025г, деятельность не ведет.

2. Основные положения учетной политики

Изменения в учетной политике: В 2025 году изменений в учетную политику не вносилось.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

При формировании показателей отчетности применялись следующие способы ведения бухгалтерского учета, закрепленные в учетной политике организации:

2.1 Основные средства (ОС):

- Стоимостный лимит признания актива объектом ОС установлен в размере 100 000 руб. за единицу. Активы стоимостью ниже лимита списываются в расходы единовременно в момент приобретения.
- Амортизация начисляется линейным способом.
- Переоценка ОС не проводится, проверка на обесценение не осуществляется (упрощенный способ).

2.2 Нематериальные активы (НМА):

- Стоимостный лимит для НМА установлен в размере 100 000 руб.

- Амортизация начисляется линейным способом.

2.3 Запасы:

- Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором они были понесены (без принятия к учету на сч. 10).
- Оценка запасов при списании производится по средней себестоимости.
- Резерв под обесценение запасов не создается.

2.4 Учет аренды (ФСБУ 25/2018):

- Организация применяет упрощенный порядок учета аренды (без признания права пользования активом и обязательства по аренде) по всем договорам, не предусматривающим выкуп предмета аренды и субаренду. Арендные платежи признаются расходом в составе прочих расходов (для аренды офиса) или расходов по обычным видам деятельности.

2.5. **Отказ от применения ряда стандартов:** Используя право на упрощенный учет, организация не применяет следующие стандарты:

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (налог на прибыль начисляется по данным налоговой декларации, отложенные налоги не формируются).
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства...» (резервы на оплату отпусков и гарантийный ремонт в бухучете не создаются, расходы признаются по факту начисления).
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» (доходы и расходы признаются в общем порядке).

2.6. Исправление ошибок:

- Ошибки предшествующих лет, выявленные в отчетном году, исправляются как незначительные (без ретроспективного пересчета) с отнесением прибылей/убытков на счет 91 «Прочие доходы и расходы» текущего периода.

3. Раскрытие существенной информации

3.1 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (код 1170)

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Финансовые вложения (займ)	3 710	3 710
Итого	3 710	3 710

3.2. Запасы (код 1210)

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Товары	271	231
Итого	271	231

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (код 1250)

Дебиторская задолженность

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Остаток на расчетных счетах	229	201
Итого	229	201

3.4. Капитал и резервы (код 1300)

- Уставный капитал: 10 тыс. руб.
- Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток): 3 994 тыс. руб.

3.5. Краткосрочные заемные средства (код 1510)

Кредиторская задолженность

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Займ учредителя (без процентный)	139	139
Итого	139	139

4. Капитал и расчеты с участниками.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Филатов Степан Васильевич, доля участия — 100 процентов.

5. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Филатов Степан Васильевич (Решение №3 от 16.11.2020г.)

6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 05 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Децимет»

Филатов Степан Васильевич .