Общество с ограниченной ответственностью «ДИФЭЛ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ДИФЭЛ»

1.2. Юридический адрес: 630049, г.Новосибирск, ул.пр-кт Красный, д.220, к.14А, оф.302

1.3. Дата государственной регистрации – 22.07.2022.

1.4. Численность сотрудников: 2 человека

1.5. Уставный капитал составляет 30 000 рублей.

Участниками являются:

- Морин Александр Александрович с долей 100 процентов;

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

46.69.5 Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами;

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующим законодательством РФ. Данная отчетность является упрощенной отчетностью. 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»

Положение учетной политики	**Утвержденный вариант**	**Основание**
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

	единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	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	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»
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Учет материально-производственных запасов	Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов.	п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы"
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы"
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и

	обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	кредитам"
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет доходов и расходов	Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами. Расходы будущих периодов списываются равномерно	п.8, 9 ПБУ 10/99 "Расходы организации" п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации"

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 35 505 тысяч рублей, что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с увеличение физического объема продаж, выход на новые рынки и привлечение новых клиентов.

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

5. Раскрытие показателей

Строки Бухгалтерского баланса	Наименование показателя	Сумма на 31.12.2025	Расшифровка суммы
строка 1150	Материальные внеоборотные активы	155 тыс руб.	Остаточная стоимость основных средств
строка 1210	Запасы	4977 тыс руб.	Остаток товаров на складах
строка 1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	253 тыс.руб	Остаток по расчетному счету -253 тыс.руб,
строка 1240	Финансовые и другие оборотные активы	2343 тыс.руб	250 тыс.руб – остаток по депозитному счету 1465 тыс.руб-оплата поставщикам; 550 тыс.руб- задолженность покупателей; 78 тыс.руб - прочие финансовые активы
строка 1300	Капитал	807 тыс.руб	Уставный капитал -30 тыс.руб и нераспределенная прибыль на 31.12.2025 -777 тыс.руб

строка 1410	Долгосрочные заемные средства	3100 тыс.руб	3 млн. руб – долгосрочные займы 100 тыс.руб – долгосрочные кредиты
Строка 1520	Краткосрочная кредиторская задолженность	3821 тыс.руб	1773 тыс.руб – авансы от покупателей 1686 тыс руб – задолженность поставщикам 362 тыс.руб - начисленные налоги

Дата составления текстовых пояснений 10 марта 2026 года.

Директор Морин А.А.