

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«НПКФ ДЕКОС»

ИНН 5027049179 КПП 502701001
р/сч № 40702810240240101254
ПАО СБЕРБАНК, г. Москва
БИК 044525225; К/сч № 30101810400000000225
Код ОКПО 39784673 Код ОКВЭД 46.38

Российская федерация
140000, Московская область,
Г.О.Люберцы, г. Люберцы,
ул. Волковская, д.61,
этаж 1, ком.9

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Наименование – Общество с ограниченной ответственностью "НПКФ ДЕКОС" (ООО "НПКФ ДЕКОС "), далее- Общество.

1.2. Юридический адрес- 140000, Московская область, Г.О. Люберцы, г. Люберцы, ул. Волковская, д.61, этаж 1, ком.9

1.3. Государственная регистрация – 05.04.1995г ОГРН 1035005005375

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 4 человека.

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

Участниками являются:

- Бабенко Павел Петрович с долей 100 процентов.

1.6. Перечень видов экономической деятельности:

Основной ОКВЭД 46.38 Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков.

Дополнительный ОКВЭД 20.42 Производство парфюмерных и косметических средств.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Бабенко Павел Петрович.
Главный бухгалтер Общества: обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора.

1.8. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства: отсутствуют.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» Общество применяет упрощённые способы

ведения бухгалтерского учёта и формирует упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 2/2008, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 года Основные средства по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» баланса отсутствуют.

Объекты принимаются к бухгалтерскому учёту в составе основных средств при одновременном выполнении условий признания, установленных действующим законодательством Российской Федерации.

Руководствуясь ФСБУ 6/2020 «Основные средства», в целях бухгалтерского учёта установлен лимит стоимости для признания объектов в составе основных средств в размере более 100 000 руб. за единицу.

Объекты, отвечающие критериям признания основных средств, но имеющие первоначальную стоимость не более установленного лимита, в составе основных средств не учитываются. Затраты на их приобретение (создание) признаются расходами того отчётного периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности такие объекты учитываются на забалансовом счёте.

После признания объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Срок полезного использования по каждому объекту основных средств устанавливается исходя из ожидаемого срока эксплуатации с учётом предполагаемой производительности или мощности, нормативных, договорных и иных ограничений использования, а также намерений руководства организации в отношении данного объекта.

3.2. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 года НМА отсутствуют по строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы».

Учёт нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и положениями учётной политики Общества.

В соответствии с ФСБУ 14/2022 Обществом установлен стоимостной лимит

для признания объектов в составе нематериальных активов в размере более 100 000 руб. за единицу.

После признания нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости. Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

3.3. Строка баланса 1210 «Запасы»

Наименование	На 31 декабря 2025 г, тыс. руб.
Сырье и материалы	484
Готовая продукция	1881
Товары	597
Всего	2962

В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.

Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.

При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и др.

3.4. Строка баланса 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

Дебиторская задолженность	На 31 декабря 2025 г, тыс.руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	7586
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	59
Сальдо по ЕНС	68
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1
Всего	7714

3.5. Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность	На 31 декабря 2025 г, тыс.руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2636
Расчеты с покупателями и заказчиками	19
Расчеты по налогам и сборам	7
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	405
Расчеты по страховым взносам	44
Всего	3111

4. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В 2025 году Выручка увеличилась на 425 тыс. рублей, однако Чистая прибыль Общества снизилась по сравнению с предыдущим годом. Снижение связано с затратами на производство нового вида продукции, которая на конец года не реализована.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

7. Выплата дивидендов

В 2025 году участникам Общества дивиденды не выплачивались.

Генеральный директор
ООО «НПКФ ДЕКОС»

Бабенко П.П.