

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Дека Плюс» за 2025 год

При заполнении пояснений бухгалтер ООО «Дека Плюс» раскрыл следующую информацию:

Общая информация об организации

ООО «Дека Плюс» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Информация об основных видах деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.73 — торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО «Дека Плюс» за 2025 год сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023, утвержденным Приказом Минфина РФ от 4 октября 2023 г. № 157н, и другими действующими ФСБУ и ПБУ.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
 - ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
 - ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».
- Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Информация по аренде

По договору аренды недвижимого имущества Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Луганск ул. Цимлянская, д. 2Г.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Информация по основным средствам

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Информация по НМА

В 2025 году «ООО «Дека Плюс» не приобретало исключительные права. Своими силами НМА не создавались. НМА, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, нет. Незаконченных операций в отношении капвложений в НМА нет.

Информация по запасам

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО.

Запасов, находящихся в финансовом залоге, нет.

Информация по финансовым вложениям и дебиторской задолженности

Сумма по строке Финансовые и другие оборотные активы включает в себя прочие оборотные активы, учтенные на счете 19 в размере 26330 руб. Финансовых вложений, находящихся в залоге или переданных в оперативное управление, нет.

По состоянию на 1 января 2025г. задолженность покупателей перед ООО «Дека Плюс» составляла 2228625 рублей. В течении года задолженность погашена полностью.

По состоянию на 31 декабря 2025г. задолженность покупателей составила 1622358 руб.

Вся задолженность считается краткосрочной. Просроченной задолженности покупателей нет, резерв по сомнительным долгам не составлялся.

В состав дебиторской задолженности включены авансовые платежи поставщикам в сумме 5395220руб.

Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.
Единственным участником Общества является Гриценко Андрей Владимирович, доля участия — 100 процентов.
В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 7 900 000 руб.
Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Информация о кредиторской задолженности

По состоянию на 1 января 2025г. задолженность ООО «Дека Плюс» перед поставщиками составила 873750 рублей. В течении года задолженность погашена полностью.
По состоянию на 31.12.2025г. задолженность составляет 725рублей. Вся задолженность считается краткосрочной. Просроченной задолженности перед поставщиками нет.
Задолженность по налогам и взносам составляет 4663499руб.

Органы управления

Единоличны исполнительный орган – директор Гриценко Андрей Владимирович

Информация об обеспечении обязательств

В отчетном году у предприятия не было операций, связанных с обеспечительными платежами.

Информация о расходах

Расходы ООО «Дека Плюс» по обычным видам деятельности составляют 6629571руб., состав расходов по элементам отражен в таблице

Затраты на оплату труда	2952137
Отчисления на социальные нужды	891546
Прочие затраты	2785888

В состав прочих расходов включены расходы на услуги банков в сумме 136575руб.
Государственную помощь компания не получает.

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.

Директор ООО «Дека Плюс»

А.В. Гриценко

Главный бухгалтер ООО «Дека Плюс»

Т.Е. Слепченко