Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Дикма» (ООО «Дикма»)
ИНН 6901051259 КПП 695001001 ОРГН 1046900022443
Адрес: Тверская обл., г. Тверь, Лукина ул, д. 4, к. 1, помещ. 1

1. Общая информация об организации

ООО «Дикма» 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.

2. Основной вид деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

Производство гидравлического и пневматического силового оборудования (ОКВЭД 28.12).

3. Учетная политика

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

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.

5. Запасы

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 средней себестоимости.

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 14 000 руб. и оплачен полностью.

Сведения об участниках:

Бобровский Роман Александрович – доля 70% (с 09.11.2004);

Бобровский Любовь Игоревна - доля 30% (с 22.07.2025).

В 2025 году произошел выход участника из Общества Дикарева Михаила Анатольевича, начислена действительная стоимость доли при выходе участника в сумме 6 627 761,65 руб. и произведена выплата в сумме 5 400 000 руб.

Выплата действительная стоимость доли при выходе участника не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Выплата дивидендов в 2025 году не производилась.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Бобровский Роман Александрович (Решение № 1 от 09.11.2004, бессрочно).

Главный бухгалтер — Шкарадюк Мария Анатольевна.

9. 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.

Главный бухгалтер ООО «Дикма » М. А. Шкарадюк