

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ДИИП 2000» за 2025 год.

02.03.2026 г.

1) ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ДИИП 2000» (ИНН 7731186297, КПП 773101001) создано в 1999 году. Его учредителем является гражданин Российской Федерации Ульихин Владимир Николаевич с долей участия в УК - 100%.

Уставный капитал Общества сформирован за счет денежного вклада учредителя. В соответствии с изменениями, внесенными в Федеральный закон от 22.12.2008г. №272-ФЗ, уставный капитал Общества в 2009 году увеличен с 8 500,00 (восемь тысяч пятьсот) рублей до 10 000,00 (десять) тысяч рублей. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

В соответствии с Уставом в Обществе сформирован резервный фонд в размере 2 125 руб.

Место нахождения Общества, его фактический и почтовый адрес: 121108, г. Москва, ул. Кастанаевская, дом.58.

Руководитель Общества и его единоличный исполнительный орган: генеральный директор Ульихин Владимир Николаевич.

Бенефициарным владельцем Общества является гражданин Российской Федерации Ульихин Владимир Николаевич.

Главный бухгалтер: Копчинская Татьяна Николаевна.

Среднеспичная численность работников за 2025 год составила 2 (два) человека. Численность работников на отчетную дату – 3 (три) человека.

Основными видами деятельности Общества является оптовая торговля банковским и сейфовым оборудованием.

На отчетную дату Общество имеет одно обособленное подразделение в городе Москве.

Обособленное подразделение не имеет своих расчетных счетов, не выделено на отдельный баланс, уплату в бюджет субъекта налога на доходы физических лиц, работающих в данном подразделении, и налога на прибыль осуществляет головная организация.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности на основании и в соответствии со следующими федеральными стандартами бухгалтерского учета:

- Федеральный Закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 г.

- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций Российской Федерации.

Отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности, который по оценке руководства Общества применим на отчетную дату, а также исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в отчетном периоде отсутствовали.

Показатели бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному периоду, сопоставимы с показателями за отчетный период.

1. Существенные аспекты учетной политики.

Согласно принятой Учетной политике Общества бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется по упрощенным формам в составе бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним.

Уровень существенности для раскрытия показателей бухгалтерской отчетности в пояснениях составляет 20% от валюты баланса. Показатели, составляющие менее 20% от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Показатели кредиторской задолженности в части авансов, полученных от покупателей в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав), формируются в бухгалтерской отчетности предприятия в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет согласно налоговому законодательству.

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их отдельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;
- проценты полученные, в т. ч. по депозитам, кредитам, займам и начисленные на остаток денежных средств на расчетном счете;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

Выручка Общества за отчетный период признавалась по мере отгрузки товаров и предъявления покупателям первичных документов.

В соответствии пунктом 12 ФСБУ 25/2018 Общество не рассчитывает право пользования активом и обязательства по аренде, стоимость арендных платежей учитывается в расходах ежемесячно, исходя их сумм арендной платы, указанных в договорах аренды.

Расчет налога на прибыль в отчетном году Общество производило в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расчет по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств велся балансовым методом. Применяемая ставка налога на прибыль 25%, в том числе налог на прибыль в федеральный бюджет - 8%, налог на прибыль в региональный бюджет - 17%.

2. Нематериальные активы

На отчетную дату на балансе Общества нематериальные активы не числятся.

3. Основные средства

В отчетном периоде учет основных средств велся Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина от 17 сентября 2020 г. N 204н.

К основным средствам относится имущество, используемое в операционной деятельности, либо для управления Обществом в течение периода, превышающего 12 месяцев. В соответствии с учетной политикой актив учитывается в составе основных средств, если его стоимость превышает 100 тыс. руб. Активы, характеризующихся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 26/2020, но имеющих стоимость ниже лимита, учитываются в составе расходов.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации. За отчетный период вложений во внеоборотные активы и поступлений основных средств в организацию не было.

На балансе Общества на отчетную дату числится Система автоматической пожарной сигнализации и система оповещения людей при пожаре 2 типа остаточной стоимостью 31 тыс. руб.

Амортизация по ней начислялась линейным способом.

Амортизационная премия (в соответствии с п.1.1 статьи 259 Налогового Кодекса РФ) не применялась. В соответствии с п.38 ФСБУ 06/2020 переоценку основных средств Общество не производит.

4. Финансовые вложения

В отчетном периоде организация финансовые вложения не производила. На отчетную дату на балансе Общества финансовые вложения отсутствуют.

5. Запасы

Общество производило оценку стоимости списания запасов (включая товары) по средней себестоимости. В соответствии с пунктом 32 ФСБУ 5/2019 резерв под обесценение запасов Обществом не создавался. Запасов в залоге на балансе не числится. Приобретение запасов за отчетный период Общество не производило. За отчетный период произошло выбытие запасов, связанных:

-с их реализацией на сумму 7 694 тыс. руб.

-списанием брака на сумму 430 тыс. руб.

На отчетную дату в структуре запасов числится:

Материалы - 648 тыс. руб.

Товары - 211 995 тыс. руб.

Готовая продукция – 8 422 тыс. руб.

6. Финансовые и другие оборотные активы

Сумма дебиторской задолженности за отгруженные Обществом товары на отчетную дату составила 318 тыс. руб. По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» баланса показана краткосрочная дебиторской задолженности на сумму 217 тыс. руб. с учетом сформированного резерва по сомнительным долгам на сумму 102 тыс. руб. Сумма просроченной дебиторской задолженности составила 102 тыс. руб.

7. Кредиторская задолженность

Долгосрочной кредиторской задолженности и просроченной кредиторской задолженности на балансе не числится. На отчетную дату в составе кредиторской задолженности числится:

зadolженность поставщикам в сумме 155 319 тыс. руб.

зadolженность по уплате налогов и страховых взносам в сумме 568 тыс. руб.

8. Расходы по обычным видам деятельности

В состав себестоимости продаж включается покупная стоимость проданных товаров, материалов, готовой продукции.

Коммерческие расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Затраты

Наименование показателя	За 2025 год
Материальные затраты	
Расходы на оплату труда	1 021
Отчисления на социальные нужды	302
Амортизация	19
Прочие затраты	1 168
Итого по элементам	2 510
Фактическая себестоимость проданных товаров	7 641
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	53
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	
Итого расходы по обычным видам деятельности	10 204

9. Оценочные обязательства

В соответствии с пунктом 3 ПБУ 8/2010 оценочные обязательства Обществом не создавались.

10. Дополнительная информация:

Стоимость чистых активов по состоянию на 31 декабря отчетного года составляет 65 699 тыс. руб.

События после отчетной даты, рассматриваемые согласно Положению по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н), отсутствуют.

