

ООО «ДИКОМ»

425200, Республика Марий Эл, Медведевский район, п.Медведево, улица Чехова, дом 14. Телефон/факс. (8362)58-60-91
ОГРН 1071218001194, ИНН 1207010159, КПП 120701001

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Диком»

1. Общая информация об организации

ООО «Диком» 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.

УЧЕТНАЯ КАРТОЧКА ПРЕДПРИЯТИЯ

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Диком»
Сокращенное наименование организации	ООО «Диком»
Юридический адрес:	425200, Республика Марий Эл, Медведевский район, п.Медведево, ул.Чехова, д.14
Почтовый адрес:	425200, Республика Марий Эл, Медведевский район, п.Медведево, ул.Чехова, д.14
Генеральный директор	Давлетшин Рашид Хабибрахманович (действующий на основании Устава)
Телефон/Факс	8(8362)58-60-91
ОГРН	1071218001194
ИНН	1207010159
КПП	120701001
Код предприятия (ОКПО)	57370277
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
БИК	048860630
Расчетный счет	№ 40702810937180106822
Наименование банка	Отделение №8614 ПАО Сбербанк г. Йошкар-Ола
Корр. счет	№ 301 018 103 00000000630

2. Основной вид деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20.2 — Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;

Дополнительные виды деятельности:

46.90 - Торговля оптовая неспециализированная

77.39.11 -Аренда и лизинг прочего автомобильного транспорта и оборудования

3. Учетная политика

Обществом применяется упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения доходы, уменьшенные на величину производственных расходов, облагаемых по ставке 15% Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Комплексная автоматизация» с использованием стандартного плана счетов. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 60 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Основные средства в отчетности отражаются по строке **1150**. Первоначальная стоимость основных средств на 01.01.2025г составляет 260 645тыс.рублей, накопленная амортизации составила 156 301тыс.рублей, остаточная стоимость 104 349тыс.рублей. Приобретенные ОС в отчетном году 296тыс.руб.

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

5. Способы оценки запасов

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки. Запасы отражены по строке **1210** баланса. Остаток запасов на конец года составляет 2тыс.рублей.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты отражаются по строке **1250** по состоянию на 31.12.2025г в размере 259тыс.руб., в том числе:

Касса 4тыс.руб.;

Расчетные счета 255тыс.руб.

7. Финансовые и другие оборотные активы отражаются по строке **1240** по состоянию на 31.12.2025г. в размере 205 081тыс.руб., в том числе:

Депозитные вклады признаются финансовыми вложениями и учитываются на счете 55.03 в разрезе договоров. Проценты к получению по депозитным вкладам отражаются в составе внереализационных доходов в момент зачисления на расчетный счет предприятия.

Депозиты в банках 138 213тыс.руб.;

В 2025году общество предоставляло краткосрочные процентные займы для сторонних юридических лиц. Просроченных и неисполненных обязательств не имеется.

Предоставленные займы 45 520тыс.руб.;

Дебиторская кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность в активах баланса на 31.12.2025г числится краткосрочная дебиторская задолженность по строке **1240** в размере 21 348 тыс. руб., в т.ч.:

Расчеты с покупателями и заказчиками 20 922тыс.руб.;

Расчеты с поставщиками и подрядчиками 193тыс.руб.;

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 223тыс.руб.;

Сальдо ЕНС 10тыс.руб.

8. Чистые активы и сумма выплаченных дивидендов

Уставный капитал Общества составляет 10 000тыс.руб. и оплачен полностью (строка **1300**).

Единственным участником Общества является Давлетшин Рашид Хабибрахманович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 17 000тыс. руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала. Величина чистых активов на 31.12.2025г составила 305 239тыс.руб.

9. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность в пассиве баланса на 31.12.2025г числится краткосрочная кредиторская задолженность по строке **1520** в размере 4 452тыс. руб., в том числе:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками 1 183тыс.руб.;

Расчеты с покупателями и заказчиками 183тыс.руб.;

Расчеты по налогам и сборам 2 620тыс.руб.;

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению 151тыс.руб.;

Расчеты с персоналом по оплате труда 315тыс.руб.;

10. Финансовый результат

В отчете о финансовых результатах раскрыты показатели доходов и расходов. Выручка в отчетном году от основной деятельности составила 71 378тыс.рублей. Расходы в отчетном периоде 43 022тыс.рублей.

11. 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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Диком»

Р.Х.Давлетшин