

Общество с ограниченной ответственностью «Диоксид» ИНН 3907050369 КПП 390601001 236003, г. Калининград, Московский пр-т, д. 262, пом. 2

Единственный участник общества: Стародубцев Алексей Александрович, номинальная доля 10000 рублей, доля в уставном капитале 100 %

Уставный капитал 10000 рублей, взнос в уставный капитал оплачен полностью.

Орган управления – генеральный директор Стародубцев Алексей Александрович

Основной вид деятельности – Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха, ОКВЭД 43.22

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия

Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

Учет доходов и расходов.

Учет доходов ведется кассовым методом для целей налогообложения и методом начисления в бухгалтерском учете.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

инвестиции организации в ценные бумаги;

уставные капиталы других организаций;

депозиты;

займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Основные показатели.

Выручка от реализации по основному виду деятельности за 2025 год составила 1390 тыс. рублей, что ниже выручки за 2024 год. Это связано с количеством заключенных договоров на выполнение работ и оказание услуг. В 2025 году организация получила доходы в сумме 230 тыс. руб. от сдачи имущества в аренду.

Расходы организации выросли в соотношении с доходами, что в первую очередь, обусловлено ростом цен на материалы. Это привело к получению убытка по итогам 2025 года, который показан по строке 2400 и составляет 117 тыс. рублей, что отражено также по строке 1300 пассива баланса в сравнении с 2024 годом.

Для пополнения средств предприятия были привлечены долгосрочные заемные средства в общей сумме 950 тыс. рублей (500 тыс. руб. в 2024 году и 450 тыс. руб. в 2025 году)

Активы организации составляют в основном денежные средства на счетах и в кассе организации, запасы материалов на складе, а так же основные средства: автомобили, которые используются организацией в коммерческих целях.

У организации есть краткосрочная кредиторская задолженность – в основном, задолженность перед поставщиками. По сравнению с 2024 годом эта задолженность резко сократилась ввиду наличия возможности своевременной оплаты выставленных поставщиками счетов. По причине роста цен, у организации выросли расходы, что привело к получению убытка, который снизил сумму нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1300.