

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «Дилекс» за 2025 год

1. Общие сведения

Организация

Общество с ограниченной ответственностью «Дилекс»

ИНН 5256095089, ОГРН 1105256002444

Место нахождения: 603016, Нижегородская обл, г. Нижний Новгород, ул. Героя Юрия Смирнова, д. 1А.

Основные виды деятельности

Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

Обязательный аудит и утверждение отчетности

В соответствии с действующим законодательством бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту. Утверждение отчетности собственником (участниками) не требуется для целей представления в налоговые органы.

2. Учетная политика

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ и федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ). Основные элементы:

- **Основные средства** учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом. Сроки полезного использования определяются по классификации, утвержденной Правительством РФ.
- **Запасы** оцениваются по фактической себестоимости. При выбытии применяется метод по средней себестоимости.
- **Доходы и расходы** признаются по методу начисления. Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

Учетная политика применялась последовательно; изменений в отчетном году не вносилось.

3. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства (строка 1150)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Первоначальная стоимость	11 345	11 345
Накопленная амортизация	(9 086)	(7 723)
Остаточная стоимость	2 259	3 622

В течение 2025 года поступление основных средств не было.

3.2. Запасы (строка 1210)

Вид запасов	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Материалы (счет 10)	796	
Товары (счет 41)	28 178	18 977
Итого	28 974	18 977

3.4. Финансовые вложения (строки 1170, 1240)

Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240) представлены:

Вид вложений	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Депозиты (счет 55.03)	21 850	–
Прочие оборотные активы	8 694	35 278
Итого	30 544	35 278

3.5. Денежные средства (строка 1250)

На 31.12.2025 остаток денежных средств на расчетных счетах (счет 51, 55) составил 76 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 1 355 тыс. руб.).

3.6. Капитал (строка 1300)

Уставный капитал – 50 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (счет 84) на 31.12.2025 – 21 349 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 21 192 тыс. руб.).

Изменение нераспределенной прибыли за год составило +158 тыс. руб., что соответствует чистой прибыли 2025 года (158 тыс. руб.)

3.7. Кредиторская и дебиторская задолженность

Кредиторская задолженность сформирована преимущественно задолженностью перед поставщиками и подрядчиками. Дебиторская задолженность представлена в основном задолженностью покупателей и заказчиков.

3.8. Заемные средства (строки 1410, 1510)

На 31.12.2025 долгосрочные займы составляют 694 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 2 361 тыс. руб.). Снижение связано с погашением части кредитов в течение года

4. Отчет о финансовых результатах (расшифровка)

4.1. Выручка (строка 2110)

Выручка от продаж (без НДС) составила 83 469 тыс. руб. (2024 г. – 248 937 тыс. руб.).

Снижение выручки связано с завершением в 2024 году долгосрочных контрактов с крупными покупателями, которые не были пролонгированы в отчетном периоде. Уменьшение выручки обусловлено еще смещением графиков отгрузок продукции и оказание услуг на 2026 год в связи с изменением производственных планов и графиков платежей со стороны покупателей.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Элемент расходов	Сумма 2025 г.	Сумма 2024 г.
Себестоимость продаж (счет 90.02.1)	46 665	210 950
Коммерческие расходы (счет 90.07)	37 194	36 534
Итого	83 859	247 484

4.3. Проценты к получению и уплате

Проценты к получению (в составе прочих доходов) – 3 298 тыс. руб. (2024 г. – 255 тыс. руб.).

Проценты к уплате – 176 тыс. руб. (2024 г. – 359 тыс. руб.).

4.4. Прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах прочие доходы показаны в сумме 3 298 тыс. руб., прочие расходы – 2 252 тыс. руб.

4.5. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль (счет 68.04.1) начислен в сумме 322 тыс. руб. (2024 г. – 700 тыс. руб.). Отложенные налоговые активы и обязательства отсутствуют.

5. Заключение

Пояснения составлены в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 и обеспечивают пользователей дополнительной информацией, необходимой для понимания показателей бухгалтерской отчетности ООО «Дилекс» за 2025 год.

Генеральный директор **ООО «Дилекс»** А.Н. Кузьмичев 23 марта 2026 г.