

Общество с ограниченной ответственностью «ДалексМ»

ИНН 7743856980 КПП 774301001

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование: ООО «ДалексМ».

Юридический адрес (местонахождение): 125502, г. Москва, ул. Лавочкина, д. 23, строение 5, этаж 1 комната 25.

Дата государственной регистрации – 22.06.2012 г.

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО): 09909918.

Основной вид деятельности: торговля оптовая чистящими средствами ОКВЭД 46.44.2.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека, из них один пенсионер.

Уставный капитал составляет 10 000 руб. Учредителем Общества является Маркова Т. Е., владеющая 100 процентами доли в уставном капитале.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Исполнительный орган Общества – генеральный директор Маркова Татьяна Евгеньевна.

Главный бухгалтер Общества: Маркова Т. Е. (приказ № 2 от 01.11.2022 г.).

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Общество является субъектом малого предпринимательства (МСП). Категория субъекта МСП - микропредприятие.

Обществом открыты два расчетных счета. В ПАО Сбербанк открыт расчетный счет в рублях РФ 29.06.2012 г. В АО «АЛЬФА-БАНК» открыт расчетный счет в рублях РФ 24.08.2022 г.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Альфа» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Годовая упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «ДалексМ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

ООО «ДалексМ» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что организация не применяет:

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»,
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»,
- ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности».

4. Основные положения учетной политики

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.

Положение учетной политики		Основание
Основные средства	1. Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. 4. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС	п. 5, 13, 32, 35 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

	устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	
Материально-производственные запасы	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах.	п. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
Учет расходов	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».	п.18-19 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н)

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество в процессе своей деятельности арендует складское и офисное помещения без права выкупа. Арендные платежи по предметам аренды признаются в качестве расхода равномерно в течение срока договора. Общество учитывает доходы и расходы от сдачи имущества в аренду или субаренду как доходы от реализации и расходы, связанные с реализацией.

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Основных средств на балансе Общества нет.

7. Нематериальные активы

Нематериальных активов на балансе Общества нет.

8. Инвентаризация

Итоговая инвентаризация товарно-материальных ценностей произведена Обществом в 2025 году по состоянию на 10.12.2025 г.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Общий объем выручки от реализации продукции (работ, услуг) Общества, отраженный в строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах, в 2025 году составил 9480 тыс. руб., что выше аналогичного показателя 2024 года на 54,4 %. В 2024 году этот показатель составил 6141 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением ассортимента продаваемых товаров, роста числа покупателей.

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах отражена сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) Общества:

- чистая прибыль (убыток) за 2025 год составила 68 тыс. руб.
- чистая прибыль (убыток) за 2024 год составила 40 тыс. руб.

10. Информация о деятельности

Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

11. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде Общество господомощь не получало.

Дата составления текстовых пояснений 18 марта 2026 года.

Руководитель Общества



Т. Е. Маркова