ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДИПАРТМЕНТ"

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Общая информация:

Полное наименование ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДИПАРТМЕНТ"

Юридический адрес: 125124, г Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Беговой, ул 3-я Ямского Поля, д. 2, к. 3, этаж 2, помещ. II, комната 28Б

Телефон +7 (495) 933-67-37

ИНН 7714812321

КПП 771401001

ОГРН 1107746538350

ОКПО 66911996

Основной ОКВЭД 46.51

Среднегодовая численность сотрудников 1

ООО «ДИПАРТМЕНТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.2. 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».

1.3. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал составляет 100 000₽ и оплачен не полностью.

Участниками являются:

Нерсесян Александр Александрович- номинальная доля 50 000,00 ₽, 50 процентов. Из них оплачено 30 000,00 ₽.

Шпакунов Дмитрий Кириллович - номинальная доля 50 000,00 ₽, 50 процентов. Из них оплачено 25 000,00 ₽.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

1.4. Информация об органах управления

Генеральный директор Общества: Нерсесян Александр Александрович

1.5. Организация не подлежит обязательному аудиту

2. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация не применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, формирует полный состав бухгалтерской (финансовой) отчетности. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, действующими в 2025 году.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчёт об изменениях капитала.
- отчёт о движении денежных средств.

– пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Информация об учетной политике

Внесены изменения в учетную политику, которые вступают в действие:

– в Разделе 1 «Организационные положения» в части проведения инвентаризации - с 1 апреля 2025 г. в соответствии с Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»;
– в Разделе 16 «Бухгалтерская отчетность» - с бухгалтерской отчетности за 2025 г. в соответствии с Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность";

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с использованием рабочего плана счетов, являющегося приложением к учетной политике организации.

Организация, являясь субъектом малого бизнеса не применяет следующие федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ:

- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда"
- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности"

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Раскрытие существующих показателей.

Основная система налогообложения –УСН (доходы).

В 2025 году деятельность Обществом не велась, заработная плата не начислялась.

Основных средств и ТМЦ у Общества нет.

За 2025 год был единственный платеж на продление лицензии 1с-Отчетность, чтобы была возможность сдавать отчетность в электронном виде и обмениваться документами по средствам ЭДО.

7. **Существенные ошибки прошлых лет, исправленные в текущем периоде.**

Не было операций.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

9. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно.

Не применялись.

10. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года.

Генеральный директор Нерсесян А.А.