

## Общество с ограниченной ответственностью «Деруфа-Центр» ИНН 6670434950

### Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации
  - 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Деруфа-Центр»
  - 1.2. Юридический адрес: Екатеринбург, ул. Ленина, 99
  - 1.3. Численность сотрудников: 32 человека. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет
  - 1.4. Уставный капитал составляет 10 тыс. руб., доли распределяются между участниками Аتماжитова М.А. — 10 тыс. руб. (100%), по состоянию на 31.12.2025 оплачен в полной сумме.
  - 1.5. Наличие обособленных подразделений: г. Челябинск -1; г. Санкт-Петербург – 1;
  - 1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности: оптовая торговля строительными материалами; оказание услуг по ремонту и отделке помещений;
  - 1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере: Аتماжитова М.А.
  - 1.8. Общество не подлежит обязательному аудиту.
- 1.9. Информация о связанных сторонах: Дочерних и зависимых обществ нет. ООО «Деруфа-Центр» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.
- 1.10. Информация о выплаченных дивидендах: в течение 2025г выплачены дивиденды на сумму – 12 215 000 рублей.
2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности  
Отчетность составлена в соответствии с РСБУ. Как малое предприятие, которое ведет учет в упрощенном порядке, организация не применяет:  
- ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 11/2008, ПБУ 16/02.
3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности  
Общество арендует помещение по договору аренды без права выкупа и сдачи в субаренду. Ввиду того что организация относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательств по аренде (п.11 ФСБУ 25/2018).
4. Результат деятельности  
Выручка организации за отчетный период по Отчету о финансовых результатах составила 500 889 тыс. рублей, что выше аналогичного показателя прошлого года.
5. Способ раскрытия информации о госпомощи: госпомощь в отчетном периоде организация не получала.

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

7. Учетная политика

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.2 Основные средства	
Принятие к учету	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.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Способ и период начисления амортизации	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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС 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	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	приобретения.	
	2.3 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	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 заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	2.4 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

Расшифровка строк бухгалтерского баланса:

1. Материальные внеоборотные активы:

- основные средства – 11 503 тыс. руб.

2. Финансовые и другие внеоб. активы: заем предоставленный – 10 510 тыс. руб.

3. Денежные средства и эквиваленты:

- денежные средства – 41 038 тыс. руб.

4. Финансовые и другие оборотные активы

- депозиты в банках – 70 000 тыс. руб.

-авансы выданные – 105 692 тыс. руб.

-дебиторская задолженность – 27 563 тыс. руб.

5. Кредиторская задолженность – 148 276 тыс. руб.

- налоги и сборы – 12 720 тыс. руб.

- авансы полученные – 22 407 тыс. руб.

6. Отчет о финансовых результатах

Прочие доходы: 23 815 тыс. руб. – проценты по депозитам.

Директор

Атмажитова М.А.

26.03.2026г