

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Декса»
за 2025 год**

Общество с ограниченной ответственностью «Декса» создано

1.Сведения об ООО «ДЕКСА»

1.	Полное наименование юридического лица	Общество с ограниченной ответственностью «ДЕКСА»
2.	Юридический и почтовый адрес	603140 г. Н. Новгород, пер. Мотальный, дом 10 А, офис 25
3.	Форма собственности	Частная собственность
4.	Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
5.	Дата государственной регистрации и регистрационный номер	Дата государственной регистрации 29 сентября 2015 года, регистрационный номер 1155258006122 в ИФНС России по Ленинскому району
6.	Учредитель	Григорьев Александр Николаевич
7.	Уставный капитал, руб.	10 тыс. рублей

Бухгалтерская отчетность ООО "ДЕКСА" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Средне списочная численность работающих на отчетную дату 31.12.2025 года составляет 15 человек.

Средне списочная численность работающих на отчетную дату 31.12.2024 года составляет 25 человек.

2.Экономические показатели.

Продажи за 2024 - 2025 годы

№ п/п	Продукция, работы, услуги	Себестоимость, тыс. руб		Выручка, тыс. руб		Результат, тыс. руб	
		2024	2025	2024	2025	2024	2025
1	IT услуги	34850	39832	38601	45347	3751	5515

3.Основные положения учетной политики.

Учет амортизационных отчислений.

По основным средствам, принимаемым к учету для установления срока полезного использования объектов основных средств применяются Классификатор основных средств, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1.Амортизация начисляется линейным способом.

Учет нематериальных активов.

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету в соответствии с требованиями ФСБУ 14/22 и п.2 ст.258 НК РФ.

Состав нематериальных активов на 31.12.2025 года

Наименование нематериального актива	Сумма (тыс.руб.)
Программный продукт TimeControl Office+100 сотрудников	11,70
Программный продукт TimeControl Office+250 сотрудников	30,15
Программный продукт TimeControl Office+30 сотрудников	4,05
Программный продукт TimeControl Office+50 сотрудников	6,75
Терминал распознавания лица Face D3+RFID,TCP/IP,WiFi	270,90
Терминал распознавания лица Face D3+RFID,TCP/IP,WiFi	40,85
Итого	364,40

Материально-производственные запасы.

При отпуске материально – производственных запасов в производство и при ином выбытии их оценка в бухгалтерском и налоговом учете производится предприятием по себестоимости первых по времени закупок (ФИФО). При списании материалов в производство изначально учтен объем технологических потерь, которые в конце производственного цикла подлежат утилизации.

4. Бухгалтерский баланс.

Внеоборотные активы
(стр. 1100 баланса)

За 2025 год произошло уменьшение внеоборотных активов на 37 тыс. рублей в связи со списанием амортизации и уменьшением стоимости НМА.

(тыс. руб.)

Внеоборотные активы	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	Увеличение + уменьшение -
Нематериальные активы	292	329	- 37

Оборотные активы
(стр. 1200 баланса)

Оборотные активы на 31.12.2025г. увеличились. Увеличение произошло по статье дебиторской задолженность и финансовым вложениям, уменьшение по денежным средствам.

(тыс. руб.)

Оборотные активы	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	Увеличение + уменьшение -
Финансовые вложения	3660	0	+3660
Дебиторская задолженность	10095	6043	+4052
Денежные средства	32	204	-172

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. увеличилась на 4052 тыс. рублей по сравнению с задолженностью на 31.12.2024г.

Капитал и резервы

(стр.1370 Бухгалтерского баланса)

Нераспределенная прибыль предприятия на конец отчетного года составила 9465 тыс. руб. Уставный капитал общества в отчетном году составил 10 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства

(стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность

По сравнению с суммой задолженности на 31.12.2024г. кредиторская задолженность предприятия на 31.12.2025г. увеличилась на 2184 тыс. руб., что составляет 43 % .

Структура кредиторской задолженности приведена в таблице:

	КЗ на 31.12.2025г тыс. руб.	КЗ на 31.12.2024г тыс. руб.	Уд. вес в общей сумме КЗ за 2024г %
Кредиторская задолженность	3836	1652	100
В т.ч.			
поставщики и подрядчики	0	0	0
задолженность перед персоналом организации	2546	1313	52
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	177	122	1
задолженность перед бюджетом	1044	211	37
Прочие кредиторы ,покупатели и заказчики	70	7	10

Непрерывность деятельности

В данный период времени произошло существенное снижение мировых цен на нефть и в связи с этим значительное колебание курсов валют. Все это может оказывать влияние на бизнес процессы. Общества после отчетной даты.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильную динамику спроса на товары, работы и услуги Общества, а также основываясь на дальнейших планах развития и доступа Общества к финансовым ресурсам.

В феврале 2022 года и в 2024 году Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России. Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. В настоящий момент Руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания данной отчетности по оценкам Руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации. Руководство Общества рассматривает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты.

**5. «Отчет о финансовых результатах»
за 2025 год**

Формирование общего финансового результата предприятия приведено в таблице:

№ п/п	Наименование показателей	Расход, тыс. руб	Доход, тыс. руб	Результат, тыс. руб
1	IT услуги	39832	45347	5515
	Внереализационные доходы и расходы	72	73	-1
	Итого:	39904	45420	5514

Как видно из таблицы по основным видам деятельности предприятия получена прибыль.

В 2025 году ООО «ДЕКСА» перешел на ставку по ЕСН 15% и НДС 5%.

Нераспределенная прибыль отчетного года

В 2025 году от хозяйственной деятельности предприятия был получен положительный финансовый результат 5055 тыс. руб. Чистая прибыль предприятия (за минусом налога УСНО и других аналогичных платежей) равна 4641 тыс. рублей (стр. 2400 «Отчета о финансовых результатах»).

- Общество не получало государственную помощь;
- События после отчетной даты: отсутствуют.

Директор

А.Н. Григорьев

Главный бухгалтер

О.В. Иваниченко