

Общество с ограниченной ответственность "Девитол"

ИНН 5191305120 КПП 519001001 ОГРН 1025100847221

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

1. Общая информация об организации

Сокращенное наименование - ООО "Девитол"

Юридический адрес - 183010, г.Мурманск, ул.Халтурина, д.9

Дата государственной регистрации - 05.05.1993г.

Виды деятельности в отчетном периоде:

- Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями (код ОКВЭД 46.73.6;
- Ремонт машин и оборудования (код ОКВЭД 33.12)

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 1 человек.

Генеральный директор общества - Фролов Н.Т.

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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства, не подлежит обязательному аудиту, и вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета в соответствии с п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402 - ФЗ "О бухгалтерском учете".

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Организация не получала государственную помощь, имущество в аренду в 2025 году.

Организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- 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 12/2010 "Информация по сегментам"
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности"
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"

2.1. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.2. Основные средства и капитальные вложения в них

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение:

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.3. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

2.4. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.5. Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

3. Информация о доходах и расходах

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)			Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)		
	За 2025 г. в т.ч.			За 2025 г.		
	При применении УСН (доходы)	При применении ОСНО	Итого	При применении УСН (доходы)	При применении ОСНО	Итого
Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями		34057,5	34057,5		32593,171	32593,171
Ремонт машин и оборудования	9,62	986,075	995,694	59,816	927,253	987,069
Всего	9,62	35043,575	35053,194	59,816	33520,424	33580,240

3.1 Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением резервов сомнительных долгов;

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.) за 2025г.		
	При применении УСН (доходы)	При применении ОСНО	Итого
Прочие доходы, всего		82,220	82,22
в том числе:			
Дебиторская задолженность включена в состав доходов при переходе с УСН на ОСНО		64,796	64,796
Дебитором погашена задолженность, частично		17,424	17,424
Прочие расходы, всего	3,12	155,596	158,716
в том числе:			
Услуги банка	3,12	20,974	24,094
Резерв по дебиторской сомнительной задолженности		64,469	64,469
Пени за нарушение договорных обязательств		0,031	0,031
Пени по налогам и взносам		61,538	61,538
Прочие расходы не принимаемые для целей налогообложения		8,584	8,584

4.Иная информация

Уставный капитал составляет 10 000 тысяч рублей. На отчетную дату уставный капитал уплачен полностью.

Участники общества:

- Фролов Николай Товиевич - доля участия 50% уставного капитала;
- Общество с ограниченной ответственность "Полярная Звезда" - доля участия 50% уставного капитала.

С 01.03.2025г. общество утратило право применения УСН, в связи с изменением участников общества.

4.1. Дебиторская задолженность.

Рост краткосрочной дебиторской задолженности связан с расширением продаж, и отсрочкой платежа.

4.2. Краткосрочная кредиторская задолженность, связана с налоговыми обязательствами организации и выданными авансами для приобретения товаров (работ, услуг).

Генеральный директор  Фролов Николай Товиевич
30 марта 2026 г.