

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

Общество с ограниченной ответственностью «Диполь» (ООО «Диполь»)

ИНН 3907048296, КПП 390701001, ОГРН 1053903347915

Адрес: 236011, г. Калининград, ул. Аллея Смелых, д. 178/2

1. Общая информация об организации

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

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Фирма зарегистрирована 06.12.2005г.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.75.2 — торговля оптовая промышленными химикатами.

Среднесписочная численность 1

3. Учетная политика

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Основных средств на балансе нет.

5. Аренда

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Калининград, улица Зои Космодемьянской 31А.

6. 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 при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Наличие и движение запасов к таблице **6.1**

Остаток товара на начало периода: 11361 тыс. руб.

Остаток на 31.12. 2025 г. 12757 тыс. руб.

Применять в системе бухгалтерского учета метод начисления, при котором исчисление выручки от реализации продукции, по факту отгрузки товара.

Датой выполнения работ, услуг считать день, когда выполнение работ было фактически завершено и оформлено сторонами соответствующим актом.

7. Дебиторская задолженность: к таблице 7,1 наличие и движение дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность счет 60, строка баланса 1230:

На начало года 430400руб. Поступило 23184 руб. Погашено 149558 руб. Остаток 304026 руб.

Дебиторская задолженность счет 62:

На начало года 124609 руб. Поступило 263082 руб. Погашено 17892 руб. Остаток 369799 руб.

Кредиторская задолженность счет 60, строка баланса 1520:

На начало года 17537 руб. Поступило 6333 руб. Погашено 12966 руб. Остаток 10904 руб.

Кредиторская задолженность счет 62:

На начало года 163572 руб. Поступило руб. Погашено 120192 руб. Остаток 43380 руб.

Расшифровка строки баланса 1520 налоги на 31.12.2025г.

Налог на прибыль 38816 руб.

НДС 30345 руб.

ФСС 50 руб.

Страховые взносы 7500 руб.

Всего налоги: 76711 руб.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

Заемные средства отражены в балансе по строке 1510 в сумме 4603 тыс. руб.

Поступления от ООО «Иридиум» являются траншами в рамках договора беспроцентного займа № 1 от 18.03.2009г. Данный заем является нефиксированным (возобновляемым), с переменной суммой задолженности, которая меняется в зависимости от текущих потребностей и погашений. Итоговая сумма долга на текущую дату составляет 4603 тыс. руб.

Расшифровка:

Остаток займа на начало 2025г. 3224362 руб. Получено 2435000 руб. Погашено 1056073 руб

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Лавренчук Дмитрий Владимирович, доля участия — 100 процентов. Решение № 1 от 29.11.2005г.

Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «Диполь»

Д. В. Лавренчук