Пояснения к упрощённой бухгалтерской отчётности

1. Общие положения

1.1. Настоящие Пояснения представляются к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г. и отчёту о финансовых результатах за 2025 отчётный год.

1.2. Общие сведения об организации:

Полное наименование, организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью «Дера»
Сокращённое наименование	ООО «Дера»
Юридический/фактический адрес	184606, Мурманская обл., г. Североморск, ул. Пионерская, дом 28
ИНН / КПП	5110204736 / 511001001
ОКПО	59898367
ОГРН	1025100711954
Дата регистрации	06.11.2002
Единственный участник общества	Романова Полина Дмитриевна
Размер доли (в процентах)	100
Исполнительный орган общества	Генеральный директор Аверина Елена Валерьевна
Основной вид деятельности (ОКВЭД)	81.29.1 Дезинфекция, дезинсекция, дератизация зданий, промышленного оборудования

1.3. Бухгалтерская отчётность составлена в соответствии законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности, действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учёту, а также положениями Учётной политики организации.

1.4. Общество относится к субъектам малого предпринимательства, применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составляет бухгалтерскую отчётность по упрощённой форме (ч.4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ), включающую бухгалтерский баланс, отчёт о финансовых результатах и пояснения к ним.

1.5. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

2. Учётная политика

2.1. Бухгалтерский учёт и подготовка отчётности ведётся с использованием бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

2.2. Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации» и др.

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

2.3. Изменения в учётную политику в отчётном периоде не вносились.

2.4. Основные положения учётной политики

Объект учёта	Учётная политика	Основание
Основные средства (ОС)	1. Лимит стоимости для учёта актива в составе основных средств установлен 100 000 руб. за единицу. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учёте по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по всем объектам основных средств определяется линейным способом. 4. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учётом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	Пункты 5, 9, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретённых запасов включаются уплаченные при приобретении запасов суммы. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счёте 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. Списание запасов осуществляется по средней себестоимости.	Пункты 6, 9, 17, 36 ФСБУ 5/2019

3. Пояснения к показателям бухгалтерской отчётности

3.1. Материальные внеоборотные активы. В составе основных средств по строке «Основные средства» баланса отражены помещение, компьютерная техника. Сумма амортизации по основным средствам за отчётный период составила 292 тыс. руб.

3.2. Запасы. В составе запасов по строке 1210 баланса отражены материалы и иные активы, используемые в основной деятельности.

3.3. Финансовые и другие оборотные активы. В составе укрупненного показателя «Финансовые и другие оборотные активы» дебиторская задолженность составляет 759 тыс. руб.

3.4. Краткосрочная кредиторская задолженность. Изменение в сторону уменьшения размера краткосрочной кредиторской задолженности за отчётный период по сравнению с предыдущим отчётным периодом составило 135 тыс. руб.

3.5. Выручка. Выручка за отчётный период по основному виду деятельности составила 6 185 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года.

3.6. Расходы по обычным видам деятельности за отчётный период составили 5 625 тыс. руб., в т.ч. себестоимость продаж составила 3 176 тыс. руб.

3.7. Чистая прибыль за отчётный период 2025 год составила 337 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года.

3.8. В 2025 году выплачивались дивиденды единственному участнику общества.

4. Заключительные положения

Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

Дата составления пояснений 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Дера» Е.В. Аверина