

**Общества с ограниченной ответственностью Торговый
дом «Дикес»
(ОГРН 1157746196200 ИНН/КПП 7743091610/772401001)**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО ТД «Дикес»
ЗА ПЕРИОД С 01 ЯНВАРЯ ПО 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА**

Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью Торговый Дом «Дикес» (далее -
Общество).

Место нахождения:

117405, Г.МОСКВА, УЛ. ДОРОЖНАЯ, Д. 60Б, ЭТ 2 ПОМ 12

Сведения об образовании юридического лица:

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 23 по г. Москве 5 июля 2006 года. Основной государственный регистрационный номер 1157746196200.

Идентификационный номер налогоплательщика 7743091610.

Код причины постановки на учет 772401001.

Уставной капитал

Уставной капитал Общества на 31.12.2025г. составляет 10 000,00 (десять тысяч) рублей.

Уставной капитал оплачен полностью.

В течение 2025 года размер уставного капитала не изменялся.

Список участников Общества и размер доли в уставном капитале:

- Андрух Петр Иванович – доля участника 100%;

Основной вид деятельности

Основным видом деятельности для Общества в 2025 году, являлось: Торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.52).

Доля данного вида деятельности в выручке Общества за 2025 год составила – 100%.

Численность

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год – 9 человек.

Органы управления

В соответствии с Уставом Ишенин Тимофей Леонидович избран Генеральным директором .

Организация бухгалтерского учета в Обществе

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем Общества.

Основные элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества, утвержденная Приказом б\н от 01.01.2025 года, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и настоящих Пояснений.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Основные положения учетной политики Общества на 2025 год:

Основные средства:

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

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".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Доходы и 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).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно

Налог на прибыль:

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Бухгалтерская отчетность:

Организация применяет общеустановленные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно приложению № 1 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н, если иные формы не предусмотрены федеральными или отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают в себя по состоянию на 31 декабря 2025г. (тыс. руб.):

Денежные средства	31.12.2025
Денежные средства в рублях на счетах в банках	18 232
Итого денежные средства в балансе	18 232

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025г. (тыс. руб.):

Задолженность покупателей и заказчиков	205 881
Авансы поставщикам и подрядчикам	49 463
Прочая дебиторская задолженность	19 394
Итого дебиторская задолженность	274 740

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025г. (тыс. руб.):

Задолженность поставщикам и подрядчикам	74 050
Расчеты с покупателями и заказчиками	19 740
Прочая кредиторская задолженность	19 372
Займы	350 550
Итого кредиторская задолженность	463 712

Раскрытие информации по отчету о финансовых результатах за 2025г. (тыс. руб.)

Выручка по основному виду деятельности	1 377 543
Себестоимость продаж	(1 311 408)
Коммерческие расходы	(50 534)
Проценты к получению	86
Прочие доходы	1 325
Прочие расходы	(5 132)
Налог на прибыль	(2 018)
Чистая прибыль	9 862

Общество планирует продолжать стабильно работать в перспективе не планирует сокращать объемы деятельности.

В 2025 году Общество не прекращало деятельности в какой-либо сфере.

Генеральный директор

Ишенин Т.Л.