

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

1. Сведения об организации

Сокращенное наименование – ООО «ДИМАСТЕР».

109428, Москва, Рязанский проспект, дом 8А, строение 1, эт антресоль п. VIII к. 4 оф. 605.

Компания является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата государственной регистрации – 14.03.2017

Основной вид деятельности компании:

Торговля оптовая текстильными изделиями (код ОКВЭД 46.41).

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 г составляет 5 человек. Обособленных подразделений нет.

Уставный капитал составляет 10 000 рублей. Единственным участником является Гиль А.В. с долей 100 %.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Зайниев Марат Дамирович.

Компания 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.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета

2.1 Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.2 Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.3 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".

2.4 Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

2.5 Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.6 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.

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. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

ЗАПАСЫ (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период		
	2025 г	2024 г	2023 г
Товары на складах	17 250	13 239	21 014
Запасы всего	17 250	13 239	21 014

2.7 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

Дебиторская задолженность (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период		
	2025 г	2024 г	2023 г
Долгосрочная задолженность, всего	0	0	0
Краткосрочная задолженность, всего	64 609	45 367	44 339
Расчеты с поставщиками	61 779	42 819	42 235
Расчеты с покупателями	2 830	2 548	2 104
Дебиторская задолженность всего	64 609	45 367	44 339

Кредиторская задолженность отражается в учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Кредиторская задолженность по налогам является текущей задолженностью перед бюджетом.

Просроченная задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период		
	2025 г	2024 г	2023 г
Долгосрочная задолженность, всего	0	0	0
Краткосрочная задолженность, всего	43 456	29 527	27 937
Расчеты с поставщиками	11 703	4 089	1 953
Расчеты с покупателями	30 954	22 901	22 239
Кредиторская задолженность по налогам	799	2 537	3 745
Дебиторская задолженность всего	43 456	29 527	27 937

2.8 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).

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Расходы по обычным видам деятельности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	
	2025 г	2024 г
Себестоимость продаж	159 934	406 693
Затраты на оплату труда	4 840	4 813
Отчисления на социальные нужды	1 036	916
Прочие затраты	17 676	3 816
Дебиторская задолженность всего	183 486	416 238

3. События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение компании отсутствуют.

Генеральный директор _____
Зайниев Марат Дамирович

26 марта 2026 г.