Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

1. Сведения об организации

Наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Декаст М»

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7730213734

Код причины постановки на учет (КПП): 402701001

Система налогообложения: ОСНО (основная)

Основной вид деятельности – производство инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации (ОКВЭД 26.51)

Размер Уставного капитала – 20 100 000 руб.

Учредитель – Деревянко Тарас Васильевич – 100%

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа – Генеральный директор Ткаченко Руслана Николаевна на основании Решения единственного учредителя №22 от 13.08.2025, в период с 18.11.2019 по 12.08.2025 на основании Решения единственного учредителя №19 от 18.11.2019 Генеральным директором являлся Деревянко Тарас Васильевич.

Юридический адрес: 248001, г. Калуга, ул. Ленина, д. 73, пом. 3 с 08.09.2025;
ранее 248002, г. Калуга, ул. Болдина, зд. 59, пом. 1

Среднесписочная численность за 2025 г. – 0,9 чел.

Численность сотрудников на 31.12.2025 – 4 чел. (внешнее совместительство, режим неполного рабочего времени)

2. Основные показатели финансового состояния

Выручка за 2025 г. составила 2,4 млн. руб., что на 95% ниже уровня 2024 г. Производство продукции в 2025 году не велось, выручка образована в основном за счет сдачи имущества в аренду.

Текущие расходы в 2025 г. покрывались за счет получения процентов от финансовых вложений.

Финансовые вложения в 2025 г. незначительно сократились на 13% по сравнению с 2024 г. и составили 183 млн. руб.

Чистая прибыль составила 5,1 млн. руб., на 69% ниже показателя 2024 г.

Первоначальная стоимость основных средств незначительно увеличилась за счет благоустройства имущества, сдаваемого в аренду, и составила на конец 2025 г. 70,7 млн. руб.

Дебиторская задолженность за 2025 год уменьшилась на 61% за счет погашения долгов и с покупателями и с поставщиками.

Кредиторская задолженность сократилась на 51% до 6,2 млн. руб. в основном из-за сокращения расчетов с поставщиками и снижения налоговой нагрузки из-за уменьшения выручки.

Остаток привлеченного в 2023 г. банковского кредита составляет 40 млн. руб. Погашение производится по графику без задержек. В 2025 г. погашено 63% заемных денежных средств и остаток их на 31.12.25 составляет 20,3 млн. руб.

На 31.12.25 имеется спорная (просроченная) задолженность по расчетам с поставщиком, возникшая в период начала санкционных ограничений на расчеты в валюте. Заблокированный в банке-посреднике платеж в пользу иностранного поставщика с нашего расчетного счета списан, а на расчетный счет получателя не поступил. Таким образом сложилась идентичная задолженность по Дебету и Кредиту расчетов в размере 5 млн. руб., до окончания судебных разбирательств по данному вопросу.

На конец года свободные денежные средства в размере 1,7 млн. руб. размещены на депозитном счете Овернайт, что является эквивалентом денежных средств.

Резервы не создавались.

Генеральный директор _____ Ткаченко Р.Н.