

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г.  
ООО «ДЭКОНС»

составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1

Общие сведения о юр. лице и его деятельности

Полное наименование компании	Общество с ограниченной ответственностью «ДЭКОНС»
Сокращенное наименование компании	ООО «ДЭКОНС»
Юридический адрес	624250, Свердловская обл, Заречный г, Ленинградская ул, дом № 29, секция Г
Дата госрегистрации	22.09.2016
ОГРН	1169658108443
ИНН/КПП	6671056161 /668301001

Основным видом деятельности ООО «ДЭКОНС» является Торговля оптовая текстильными изделиями (ОКВЭД 46.41), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Система налогообложения – ОСНО.

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Учётная политика ООО «ДЭКОНС» на 2025 год утверждена приказом от 16.12.2024 № 11 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ (при необходимости перечень корректируется):

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

При составлении бухгалтерской отчетности ООО «ДЭКОНС» руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Затраты по заготовке и доставке товаров до складов, производимые до момента их передачи в продажу учитываются отдельно на счёте 44 «Расходы на продажу».

Способ оценки МПЗ - по методу ФИФО.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.

### Раздел 3

#### Нематериальные активы

Нематериальные активы на 31.12.2025 г. отсутствуют.

### Раздел 4

#### Основные средства

Основные средства на 31.12.2025 г. отсутствуют.

### Раздел 5

#### Финансовые вложения

Финансовые вложения на 31.12.2025 г. отсутствуют.

### Раздел 6

#### Запасы

##### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На конец года (тыс. руб.)
			затраты	списано	
Запасы - всего	за 2024 г.	2 197	7 898	7 855	2 240
	за 2025 г.	2 240	7 238	7 829	1 649
в том числе:					
Товары на складах	за 2024 г.	2 169	7 857	7 789	2 237
	за 2025 г.	2 237	7 112	7 739	1 610
Транспортные расходы	за 2024 г.	28	17	42	3
	за 2025 г.	3	124	88	39
Материалы	за 2024 г.	-	24	24	-
	за 2025 г.	-	2	2	-

##### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав на 31.12.2025 г. отсутствуют.

### 7. Дебиторская задолженность

#### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На конец года (тыс. руб.)
			поступило	списано	
Дебиторская задолженность - всего	за 2024 г.	64	17 250	17 304	10
	за 2025 г.	10	13 948	13 919	39
в том числе:					
Краткосрочная дебиторская задолженность	за 2024 г.	64	17 250	17 304	10
	за 2025 г.	10	13 948	13 919	39

## 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На конец года (тыс. руб.)
			поступило	списано	
Краткосрочные обязательства - всего	за 2024 г.	1 449	20 794	20 861	1 381
	за 2025 г.	1 381	20 336	20 968	750
в том числе: Краткосрочные займы	за 2024 г.	405	827	472	760
	за 2025 г.	760	1 445	2 205	-
Проценты по краткосрочным займам	за 2024 г.	41	139	37	143
	за 2025 г.	143	104	209	38
Расчеты поставщиками с	за 2024 г.	886	10 216	10 772	330
	за 2025 г.	330	9 373	9 390	313
Авансы полученные	за 2024 г.	62	7 490	7 552	-
	за 2025 г.	-	7 328	7 147	181
Расчеты по налогам и сборам	за 2024 г.	41	1 997	1 899	138
	за 2025 г.	138	1 938	1 872	205
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2024 г.	14	125	129	10
	за 2025 г.	10	148	145	13

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Просроченные обязательства на 31.12.2025 г. отсутствуют.

## 9. Обеспечения обязательств

Обеспечение обязательств на 31.12.2025 г. отсутствуют.

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2025 г.
Материальные затраты	7 790	7 739
Затраты на оплату труда	439	492
Отчисления на социальные нужды	125	148
Амортизация	-	-
Прочие затраты	903	859
Итого расходы по обычным видам деятельности	9 257	9 238

## 11. Государственная помощь

Государственная помощь в виде бюджетных средств и кредитов на 31.12.2025 г. отсутствует.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ М.Ю. Герман

28.03.2026 г.

