

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "ДЭКО" за 2025 год**

1. Сведения об Обществе с ограниченной ответственностью «ДЭКО»

Общество с ограниченной ответственностью «ДЭКО»

Юридический адрес: 625003, Тюменская обл, Тюмень г, Орловская ул, дом 52/5, офис 5

Фактический адрес: 625003, Тюменская обл, Тюмень г, Орловская ул, дом 52/5, офис 5

Дата государственной регистрации: 17.04.2015г.

ОГРН 1156658010167

ИНН /КПП 6670315279 / 720301001

Основной вид деятельности: ОКВЭД 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Исполнительный орган организации - директор Саликов Д.С.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляла 1 человек (совместитель).

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Обществу не предоставлялась государственная помощь.

Структура уставного капитала, основные участники:

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом состоит из номинальной стоимости долей его участников и составляет 10 000 рублей.

Единственным участником Общества по состоянию на 31.12.2025 является:

Наименование	Номинальная стоимость доли, руб.	Доля в УК, %
Саликова Марина Геннадьевна	10 000	100

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, базируется на нормах Федерального закона от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», и иных Положениях по бухгалтерскому учету, применяемых коммерческими организациями, являющимися юридическими лицами по законодательству РФ, других нормативных актах и методических указаниях по вопросам бухгалтерского учета. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программы 1:С Бухгалтерия.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения: «доходы – расходы» на основании уведомления от 21.04.2015г.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 0 тыс руб. Данный показатель связан с изменениями на рынке, экономический спад, снижение спроса .

Основных средств на балансе отсутствуют.

Материально-производственные запасы отсутствуют.

3.1 Финансовые вложения

В составе финансовых вложений отражены операции по учету 100% вклада ООО «ДЭКО в уставной капитал ООО «ЕКБ-мода» и операции по предоставлению заемных средств.

Показатели за 2025год

тыс.руб.

Наименование	Остаток на начало 01.01.2025 года	Поступление	Выбытие	Остаток на конец 31.12.2025 года
предоставленные процентные займы со сроком возврата более 12 месяцев	3 355		30	3 325
доли в уставных капиталах организаций	287 552			287 552
Итого строка 1170	287 552			287 552
предоставленные процентные займы со сроком возврата менее 12 месяцев				
приобретение права требования	201			201
Итого строка 1240	201			201

Показатели за 2024год

тыс.руб.

Наименование	Остаток на начало 01.01. 2024 года	Поступление	Выбытие	Остаток на конец 31.12.2024 года
предоставленные процентные займы со сроком возврата более 12 месяцев				
доли в уставных капиталах организаций	287 552			287 552
Итого строка 1170	287 552			287 552
предоставленные процентные займы со сроком возврата менее 12 месяцев	3355			3355
приобретение права требования	201			201
Итого строка 1240	3556			3556

В связи с применением ФСБУ 4/2023 произошли изменение показателей по стр.1170, стр.1240 за отчетные периоды 2024г.,2023г. Предоставленные процентные займы со сроком более 12мес.Обществом проводились контрольные мероприятия по оценке вложений и ввиду отсутствия критерий обесценения , резерв на обесценение вложений не создавался .

3.2 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства отражены в бухгалтерском балансе стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». По состоянию на 31.12.2025 г. денежные средства составляют 29тыс. руб., в том числе:

- остаток на расчетных счетах – 24тыс.руб.
- остаток в кассе – 5тыс.руб.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. Данные о потоках денежных средств представлены без учета налога на добавленную стоимость.

3.3 Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025г. краткосрочная дебиторская задолженность Общества составляет 25 516 тыс. руб. , которая отражена по стр.1230 баланса.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в табличной части баланса в Таблице 7.1

Таблица 7.1 - Расшифровка дебиторской задолженности (стр.1230 бухгалтерского баланса):

Наименование	тыс.руб.			
	Остаток на начало 01.01.2025г	Остаток на конец 31.12.2025г	Остаток на начало 01.01.2024г	Остаток на конец 31.12.2024г
авансы полученные				
задолженность покупателей и заказчиков				
расчеты с прочими дебиторами	25 427	25 516	25 337	25 427
налоги и сборы				
Итого строка 1230	25 427	25 516	25 337	25 427

Резерв по сомнительным долгам обществом не создавался.

3.4 Информация по займам и кредитам

Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам) отражена в табличной части баланса в таблице 8.1

Показатели за 2025 год.

Наименование	тыс.руб.			
	Остаток на начало 01.01.2025г	Поступление	Выбытие	Остаток на конец 31.12.2025г
полученные займы	249 810			249 810
проценты по займам к уплате				
полученные кредиты				
проценты по кредитам к уплате				
Итого строка 1410	249 810			249 810
полученные займы				
проценты по займам к уплате	73 604	18 372		91 977
полученные кредиты				
проценты по кредитам к уплате				
Итого строка 1510	73 604			91 977

Начисленные проценты по займам и кредитам отражены Обществом в составе прочих расходов в сумме 18 372тыс. руб.

Показатели за 2024 год.

Наименование	тыс.руб.			
	Остаток на начало 01.01.2024г	Поступление	Выбытие	Остаток на конец 31.12.2024г
полученные займы	249 810			249 810
проценты по займам к уплате				
полученные кредиты				
проценты по кредитам к уплате				
Итого строка 1410	249 810			249 810
полученные займы				
проценты по займам к уплате	55 232	18 372		73 604
полученные кредиты				
проценты по кредитам к уплате				
Итого строка 1510	55 232	18 372		73 604

3.5 Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025г. краткосрочная кредиторская задолженность Общества составляет 243 539тыс. руб. (бухгалтерский баланс, стр.1520).

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период раскрывается в Таблице 9.1.

Таблица 9.1 - Расшифровка кредиторской задолженности (стр.1520 бухгалтерского баланса):
Тыс.руб.

Наименование	Остаток на начало 01.01.2025г	Остаток на конец 31.12.2025г	Остаток на начало 01.01.2024г	Остаток на конец 31.12.2024г
авансы выданные				
задолженность поставщикам и подрядчикам	78	144	11	78
расчеты с прочими кредиторами	243 395	243 395	243 395	243 395
налоги и сборы			3	
расчеты с персоналом по оплате труда				
Итого строка 1520	243 473	243 539	243 411	243 473

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. составила 243539тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 год составила 243473тыс.руб.

4. Доходы и расходы

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 32н в редакции от 08.11.2010 г.

В связи с общим финансовым кризисом, с неэффективным менеджментом у предприятия отсутствуют доходы, в том числе и прочие доходы. В результате чего, за отчетный период выручка общества отсутствует.

В состав расходов по элементам затрат (расшифровка суммы строк 2120) включены общехозяйственные расходы.

Виды расходов	За 2025 год, тыс.руб.	За 2024 год, тыс.руб.
Арендные платежи (п.4)	66	67
Взносы в ФСС от НС и ПЗ		
Оплата труда		35
Расходы на бухгалтерские, аудиторские, юридические услуги (п.15)		
Расходы на почтовые, услуги связи и т.п. (п.18)		
Расходы, связанные с приобретением (обновлением баз) программ для ЭВМ (п.19)	13	10
Резерв на оплату отпусков	0,5	15
Страховые взносы		10
Итого	80	137

Расшифровка прочих расходов (стр. 2350)

Виды прочих расходов	За 2025 год, тыс.руб.	За 2024 год, тыс.руб.
Расходы на услуги банка	1	4
Госпошлина		
Расходы по возмещению водоснабжения		
Прочие внереализационные расходы		
Расходы по возмещению эл. энергии		
Итого	1	4

5. Раскрытие информации о связанных сторонах

По состоянию на 31.12.2025 г. связанными сторонами Общества являются:
ООО «ДЭКО» принадлежит к группе компаний учредителем которых является Саликова М.Г. :
ЗАО «Нефтегазстройсервис», ООО «Инвестпротех», ООО «Агроальянс», ООО
«Нефтегазстройсервис», ООО «Тюмень-Опти», ООО "НГСС"
ООО «ДЭКО» имеет 100% вклад в уставной капитал ООО «ЕКБ-мода».

6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н, с изменениями и дополнениями

Резерв на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2025 года составляет 51тыс. руб., на 31.12.2024 года - 51тыс. руб., показатель является не существенным в составе бухгалтерской отчетности.

У Общества отсутствуют судебные разбирательства, требующие корректировки бухгалтерской отчетности, либо отражение в бухгалтерской отчетности оценочных активов (обязательств), а также способные оказать существенное влияние на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

7. Непрерывность деятельности, прекращаемая деятельность, реорганизация, совместная деятельность

Бухгалтерская отчетность ООО «ДЭКО» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Однако, на результаты деятельности Общества и показатели его ликвидности повлияли неблагоприятные экономические условия и другие факторы финансово-хозяйственной деятельности. В 2025 году Общество понесло убытки в сумме 18 364тыс.руб. За 2024 год убыток компании составил 18 423тыс. руб.

Однако организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности.

В сложившейся экономической и рыночной ситуации в России и для дальнейшего улучшения финансовых показателей Общества руководство активизирует выполнение антикризисного плана, который включает меры по увеличению выручки, сокращению расходов и продаже непрофильных активов.

В настоящее время Общество ведет переговоры по привлечению различных источников финансирования его деятельности:

- получение дополнительных займов от участника.
- заключение соглашения о продлении сроков возврата имеющихся на 31.12.2025 года заемных средств.

8. Изменения оценочных значений

Общество не создает резерв по сомнительным долгам, т. к. сомнительная задолженность отсутствует.

9. Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности

Существенные ошибки прошлых лет в отчетном году не исправлялись.

10. События после отчетной даты

После отчетного периода не произошло иных событий, которые, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Директор
МП



Саликов Д.С.

30.03.2026г

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода				
		На начало года		поступило	списано	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв в под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка							
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	290 907	(30)	-	-	-	-	290 877	-	
	За 2024 г.	290 907	-	-	-	-	-	290 907	-	
в том числе:										
Паи	За 2025 г.	287 552	-	-	-	-	-	287 552	-	
	За 2024 г.	287 552	-	-	-	-	-	287 552	-	
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предоставленные займы	За 2025 г.	3 355	(30)	-	-	-	-	3 325	-	
	За 2024 г.	3 355	-	-	-	-	-	3 355	-	
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	201	-	-	-	-	-	201	-	
	За 2024 г.	201	-	-	-	-	-	201	-	
в том числе:										
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	201	-	-	-	-	-	201	-	
	За 2024 г.	201	-	-	-	-	-	201	-	
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	291 108	(30)	-	-	-	-	291 078	-	
	За 2024 г.	291 108	-	-	-	-	-	291 108	-	

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	483 159	483 159	483 159
в том числе: зalog доли в УК ООО "ЕКБ-Мода"	239 764	239 764	239 764
Векселя выданные	243 395	243 395	243 395

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	48
Отчисления на социальные нужды	-	13
Амортизация	-	-
Прочие затраты	79	77
Итого по элементам	80	137
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	80	137