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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ДЕВВА» (ООО «ДЕВВА»), далее- Общество.

1.2. Юридический адрес- 625058, Тюменская обл, Тюмень г, Здоровья ул, дом № 9

1.3. Государственная регистрация – 11.09.2015 г ОГРН 1157232033551

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 3 человека.

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

Участниками являются:

Сиюткина Галина Алексеевна с долей 100 процентов

1.6. Основной вид экономической деятельности:
46.49 Торговля оптовая прочими бытовыми товарами

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере
Генеральный директор Общества: Сиюткина Галина Алексеевна. Главный бухгалтер Общества: обязанности главного бухгалтера возложены на директора Сиюткина Галина Алексеевна

1.8. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства отсутствуют.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» Общество применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и формирует упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 2/2008, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 в составе строки 1150 «Материальные внеоборотные активы» отражены основные средства в сумме 2 932 тыс. руб., а именно:

- Транспортное средство – 2932 тыс. руб.

Объекты принимаются к бухгалтерскому учёту в составе основных средств при одновременном выполнении условий признания, установленных действующим законодательством Российской Федерации.

Руководствуясь ФСБУ 6/2020 «Основные средства», в целях бухгалтерского учёта установлен лимит стоимости для признания объектов в составе основных средств в размере более 100 000 руб. за единицу.

Объекты, отвечающие критериям признания основных средств, но имеющие первоначальную стоимость не более установленного лимита, в составе основных средств не учитываются. Затраты на их приобретение (создание) признаются расходами того отчётного периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности такие объекты учитываются на забалансовом счёте.

После признания объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Срок полезного использования по каждому объекту основных средств устанавливается исходя из ожидаемого срока эксплуатации с учётом предполагаемой производительности или мощности, нормативных, договорных и иных ограничений использования, а также намерений руководства организации в отношении данного объекта.

3.2. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 года НМА отсутствуют по строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы».

Учёт нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и положениями учётной политики Общества. В соответствии ФСБУ 14/2022 Обществом установлен стоимостной лимит для

признания объектов в составе нематериальных активов в размере более 100 000 руб. за единицу.

После признания нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости. Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

3.3 Строка баланса 1210 «Запасы»

Наименование	**На 31 декабря 2025 г, тыс руб**
Товары	4858
Сырье для производства продукции	21
Всего	**4879**

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. Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат. 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.

3.4. Строка баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Наименование	**На 31 декабря 2025 г, тыс руб**
Денежные средства на расчетном счете	1894
Денежные средства в кассе	-
Денежные средства на корпоративной карте	-
Краткосрочные депозиты	-
Всего	**1894**

3.5. Строка баланса 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

Дебиторская задолженность	**На 31 декабря 2025 г, тыс. руб.**
Дебиторская задолженность поставщики и покупатели	1916
Прочая дебиторская задолженность	912
Всего	**2828**

3.6. Строка баланса 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность	**На 31 декабря 2025 г, тыс. руб.**
Кредиторская задолженность поставщики и покупатели	1441
Взаиморасчеты по налогам и сборам	1026
Прочие кредиторы	1105
Всего	**3572**

4. Анализ отчета о финансовых результатах

В 2025 году выручка Общества выросла почти в 3 раза по сравнению с 2024 годом. Чистая прибыль Общества выросла в 2,5 раза.

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Выплата дивидендов

В 2025 году участнику Общества дивиденды не выплачивались.

Директор Сиюткина Галина Алексеевна