

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 г.**

ООО «Дика»

I. Общие сведения

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности ООО «Дика» (далее «Общество»).

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г., подготовлена и сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 года, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

1.1. Информация об Обществе

1.1.1. Полное фирменное наименование

Общество с ограниченной ответственностью «Дика»

1.1.2. Сокращенное фирменное наименование

ООО «Дика»

1.1.3. Место нахождения- 625002, город Тюмень, ул. Елецкая, д. 1, офис 22.

1.1.4. Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер:

ОГРН 1167232090431 от 18.11.2016 г.

ИНН/КПП: 7203402928 /720301001

1.1.5. Сведения об участниках / учредителях юридического лица

Бенефициарный владелец

Умаров Лёма Русланович 18.11.2016 г.

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор

По общероссийскому классификатору форм собственности (ОКФС)-16 – «Частная собственность».

Уставный капитал Общества 10 тыс. рублей. В течение 2025 года без изменений.

1.1.6. Органы управления Общества:

Органами управления Общества являются:

-Общее собрание участников;

- Умаров Лёма Русланович генеральный директор ИНН 720214542901

1.1.7. Среднесписочная численность работающих

На 31.12.2024 г. составляет – 1 чел.

на 31.12 2025 г. составляет - 1 чел.

1.1.8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения Общества

Филиалов и представительств Общество не имеет.

1.1.9. Основные виды деятельности

68.2 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

1.1.10. Информация о связанных сторонах

ООО «Движение»- через учредителя;

ООО «Волна» через учредителя.

2. Основные положения учетной политики Общества

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского и налогового учета на 2025 год утверждена Приказом № 55 от 29 декабря 2024 г.

Общество с момента создания применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) доходы-расходы.

Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

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

2.1. Основные средства

Общество не имеет основных средств.

2.2. Нематериальные активы

Общество не имеет нематериальных активов.

2.3. Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N°180н.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер материального запаса.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, оцениваются по средней себестоимости.

2.4. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

2.5. Признание доходов (выручки):

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

В налоговом учете при учете доходов и расходов используется кассовый метод.

3. Раскрытие существенных показателей

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составила 19 530 тыс.руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 54 тыс.руб.

Резерв по отпускам сформирован на сумму 60 тыс.руб. Сформирован в бухгалтерском учете исходя из методологии учетной политики.

В течение отчетного периода было погашение займов за прошлые периоды.

3.3. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является:

68.2 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

3.4. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не участвует

3.5 Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 0 тыс. руб.

Расходы по обычной деятельности составила (940 тыс.руб.)

Прочие расходы составила (41) тыс.руб.

Чистая прибыль составила (981) тыс.руб.

Чистые активы 31.12.23 г. – 3 890 тыс.руб.

Чистые активы 31.12.24 г. – 3 464 тыс.руб.

Чистые активы 31.12.25 г. – 2 483 тыс.руб.

3.6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

3.7. Информация по прекращаемой деятельности.

Руководство не имеет планов по прекращению деятельности, в соответствии с Приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация о прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02».

В ближайшее время прекращение деятельности также не планируется.

3.8. Информация о совместной деятельности.

В отчетном периоде Общество не осуществляло сделок по совместной деятельности.

3.9. Информация по чрезвычайным фактам хозяйственной деятельности их последствия.

У Общества отсутствуют чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

3.10 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

За период после 31 декабря 2025г. до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты Общества, отсутствуют.

3.11 Государственная помощь

Государственные поддержки и помощи не получали.

3.12 Информация о наличии судебных споров

У компании в 2025 г. нет судебных дел в роли истца, ответчика или третьего лица.

Генеральный директор
27.03.2026 г.



Л.Р. Умаров