

**Пояснения к упрощенной бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «ДИМОНА»
за 2025 год**

1. Общие сведения

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «ДИМОНА» (ООО «ДИМОНА»)

ИНН: 5614067285

ОГРН: 1145658001598

ОКПО: 23866386

Юридический адрес: 462404, Оренбургская обл, г. Орск, пр-кт Ленина, д. 58.

Основной вид деятельности: 69.10 (Деятельность в области права).

Учредитель: Виноградова Татьяна Анатольевна (доля участия 100%, уставный капитал 20 000 руб.)

Руководитель: Виноградова Татьяна Анатольевна.

Отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н и иными действующими нормативными правовыми актами, регулирующими бухгалтерский учет и отчетность.

ООО «Димона» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, что соответствует положениям статьи 6 Закона № 402-ФЗ.

Единица измерения – тыс. рублей.

2. Учетная политика

Учетная политика Общества на 2025 год сформирована с учетом допущения непрерывности деятельности.

Организация, как субъект малого предпринимательства, использует упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, в том числе:

- сокращенный рабочий план счетов, соответствующий характеру деятельности
- упрощенную систему регистров бухгалтерского учета;
- составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности по формам, утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н, с укрупненной группировкой показателей.

Отчетность не подлежит обязательному аудиту, в связи с чем обязательная аудиторская проверка за 2025г. не проводилась.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

Денежные средства (стр. 1250): Остаток на расчетном счете составляет 64 тыс. руб., что достаточно для обеспечения текущих операционных нужд.

Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240): Снижение показателя на 1 436 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом обусловлено погашением части дебиторской задолженности покупателей, а также переквалификацией части авансов выданных в связи с отсутствием перспектив получения встречного исполнения. В составе показателя преобладает краткосрочная дебиторская задолженность (авансы и расчеты с покупателями).

Капитал и резервы (стр. 1300): Величина чистых активов Общества на отчетную дату является отрицательной и составляет минус 259 тыс. руб. (на 31.12.2024: минус 124 тыс. руб.). Отрицательное значение обусловлено наличием непокрытого убытка прошлых лет и текущего года. В соответствии со ст. 30 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» участниками принято решение о проведении мероприятий по восстановлению величины чистых активов до размера уставного капитала в 2026 году.

Долгосрочные заемные средства (стр. 1410): В течение 2025 года произошло сокращение долгосрочных обязательств на 1 041 тыс. руб. в связи с частичным погашением займов. Остаток долгосрочных займов по состоянию на 31.12.2025 составляет 365 тыс. руб. со сроком погашения после 2026 года.

Кредиторская задолженность (стр. 1520): составляет 25 тыс. руб. И состоит из текущей задолженности по расчетам ЕНП.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2025 год

В 2025 году Общество не осуществляло активную коммерческую деятельность, направленную на получение выручки от реализации. Деятельность носила обеспечивающий характер.

Расходы по обычной деятельности (69 тыс. руб.) представляют собой административно-управленческие расходы (оплата труда управленческого персонала, аренда, услуги связи, банковское обслуживание), а также расходы на поддержание правовой деятельности.

Прочие расходы в 2025 году (321 тыс. руб.) включили списание просроченной дебиторской задолженности.

Чистый убыток отчетного года (137 тыс. руб.) сформирован исключительно текущими расходами при отсутствии доходной части.

5. Пояснения к отдельным показателям

Снижение финансовых и других оборотных активов: Произошло за счет списания сомнительной дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности.

Отсутствие запасов: Общество не ведет складского учета материальных ценностей. Расходы списываются по мере их возникновения. Вся деятельность носит консультационный (услужный) характер.

Кредиторская задолженность: В составе кредиторской задолженности преобладает задолженность по налогам и сборам

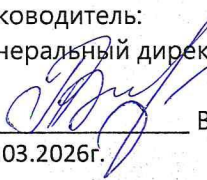
6. Заключительные положения.

Настоящая пояснительная записка составлена на основании данных бухгалтерского учета ООО «Димона» за 2023-2025г., упрощенной бухгалтерской (финансовой отчетности) за 2025г. и сведений ЕГРЮЛ.

Записка предназначена для пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности, в том числе учредителя, руководства организации и контролирующих органов.

Руководитель:

Генеральный директор ООО «Димона»


Виноградова Т.А.

31.03.2026г.