

Общество с ограниченной ответственностью



«ДИКА»

ИНН/КПП 7719411725 / 774301001

127238, ГОРОД МОСКВА, ШОССЕ ДМИТРОВСКОЕ, ДОМ 71Б, Э 2 К 21 О 47

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

I. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ДИКА"
Сокращенное наименование	ООО "ДИКА"
Государственная регистрация	27.04.2015
Адрес юридического лица	127238, Г.МОСКВА, Ш. ДМИТРОВСКОЕ, Д. 71Б, Э 2 К 21 О 47
ОКПО	44450460
ИНН	7719411725
ОКОПФ	12300
ОКФС	16
ОКТМО	45340000
Код основного вида экономической деятельности по ОКВЭД	81.10 Деятельность по комплексному обслуживанию помещений
Среднесписочная численность работников	57

II. Учетная политика

2. Бухгалтерская отчетность составлена с учетом требований законодательства РФ о бухгалтерском учете. Учетная политика организации разработана в соответствии с ПБУ 1/2008 (Приказ Минфина России от 06.10.2008 № 106н).

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Общество применяет упрощенные

способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Предприятие», редакция 3.0.

2.2. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением Общества к субъектам малого предпринимательства при составлении упрощенной бухгалтерской отчетности не применялись следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

2.3. Инвентаризация активов и обязательств

ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" регламентирует порядок инвентаризации, которая проводится по приказу руководства, в частности, в обязательном порядке перед формированием годовой бухгалтерской отчетности.

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» — федеральный стандарт бухгалтерского учёта, который устанавливает требования к формированию информации об основных средствах организаций. Основные средства на 31.12.2025г в организации отсутствуют.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

2.7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 6 777 тыс. руб. Основная доля приходится на расчеты с покупателями и заказчиками.

2.8 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность составляет 11 425 тыс. руб.

Основная доля приходится на расчеты с поставщиками и подрядчиками-10 052 тыс.руб.

2.9. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Запасы на конец отчетного периода составили- 2 475 тыс.руб.

2.10. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

III. Расчеты с участниками

Уставный капитал Общества - 10 000 рублей.

Участники Общества:

Деев Никита Владимирович- доля участия 100%

IV. Органы управления

Единоличный исполнительный орган общества: генеральный директор Деев Никита Владимирович.

Другие аффилированные лица отсутствуют.

V. Событиях после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

Организация не располагает информацией о событиях по состоянию на отчетную дату, а также будущих событиях, которые могут привести к возникновению условных обязательств и условных активов.

VI. Применимость допущения непрерывности деятельности

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с допущением о непрерывности деятельности. Руководство подтверждает отсутствие намерений по ликвидации ООО «ДИКА» или прекращению его операционной деятельности, а равно и отсутствие обстоятельств, вынуждающих к существенному сокращению ее объемов в обозримом будущем.

Генеральный директор

Деев Никита Владимирович

30.03.2026г.