

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

ООО «Дионис Трейд» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Дионис Трейд» (далее – Общество) создано 07 июля 2025 года в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 46.90.

Отчетность сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н (в редакции, применяемой для субъектов малого предпринимательства, имеющих право на упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность).

На протяжении 2025 года Общество применяло общий режим налогообложения.

Отчетный период является первым для Общества.

2. Основные аспекты учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета сформирована в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и утверждена приказом руководителя.

В связи с отсутствием в отчетном периоде объектов, подлежащих амортизации, доходов от реализации и иных существенных фактов хозяйственной деятельности, многие элементы учетной политики в 2025 году не применялись на практике.

3. Пояснения к статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

3.1. О состоянии дебиторской и кредиторской задолженности

По состоянию на 31 декабря 2025 года баланс Общества характеризуется следующими ключевыми показателями:

Дебиторская задолженность: в размере 450 000 (Четыреста тысяч) рублей представлена исключительно задолженностью учредителя (участника) по предоставленным Обществу займам.

Природа задолженности: Данная сумма является беспроцентным займом, предоставленным учредителем Обществу для формирования оборотных средств и осуществления первоначальных хозяйственных операций. Заем предоставлен на неопределенный срок на основании: Договор займа №1 от 14.08.2025г, Договор займа №2 от 31.10.2025г., Договор займа №3 от 27.12.2025.

Сроки погашения: Срок возврата займа не установлен, погашение планируется по мере формирования финансовых возможностей у Общества.

Данная задолженность является долгосрочной и признана полностью реальной к взысканию.

Денежные средства и их эквиваленты: По состоянию на отчетную дату денежные средства на счетах и в кассе Общества отсутствуют в связи с их направлением на авансовую оплату партии товара в ноябре 2025 года.

Убыток отчетного периода: Величина непокрытого убытка по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 19 000 (Девятнадцать тысяч) рублей.

Причина образования убытка: Убыток сложился исключительно за счет управленческих расходов, связанных с регистрацией и созданием Общества (государственные пошлины, нотариальные услуги, расходы на открытие банковского счета, консультационные услуги), а также с расходами на поддержание деятельности (услуги связи, банковское обслуживание).

Отсутствие выручки: В отчетном периоде Общество не осуществляло деятельности, направленной на получение выручки от продажи товаров, выполнения работ или оказания услуг. Основные усилия были сосредоточены на организационных мероприятиях и подготовке к коммерческой деятельности и закупке товара. Оплаченный в ноябре 2025 года товар на отчетную дату не был получен и/или не был реализован, следовательно, доход от его реализации не мог быть признан в 2025 году.

4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 года оценочных и условных обязательств, а также условных активов, требующих отражения в бухгалтерской отчетности, не существует.

5. События после отчетной даты

После отчетной даты (31 декабря 2025 года) и до даты подписания настоящей пояснительной записки существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на финансовое положение Общества, его движение денежных средств или результаты деятельности, не произошло.

6. Одобрение отчетности

Упрощенная годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год, состоящая из Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах и настоящей Пояснительной записки, была одобрена и утверждена единственным участником / общим собранием участников (выбрать нужное) Общества «25» января 2026 года.

Генеральный директор ООО Дионис Трейд : _____ / Курников Д. А./

25.01.2026 г.

М.П.