Общество с ограниченной ответственностью «ДАПП»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ДАПП». (До 01.04.2025 года ООО «Лидер+»)

1.2. Юридический адрес – 350910, Краснодарский край, г. Краснодар, тер. Пашковский Жилой Массив, ул. Почтовая, д.234 оф.2

1.3. ООО "Дапп" зарегистрировано 15 июля 2024 года в г.Краснодаре.

1.4 Директором с момента основания является Артур Левонович Дургалян, который также владеет 50% долей в компании. Вторым учредителем выступает Даниэл Томасович Согоян с равной долей собственности.

1.5 Уставный капитал составляет 10000 рублей.

1.4. Основной ОКВЭД – 22.22 «Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров».

1.5 Организация не имеет филиалов, представительств, лицензий и товарных знаков.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 8 человек, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность (чел)**
Администрация	5
Основное производство	3

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.7. Бухгалтерский учет и расчет оплаты труда передан на обслуживание в специализированную организацию ООО «Фабула» Договор №25-АО/2025 от 01.05.2025.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО "ДАПП" зарегистрировано 15 июля 2024 года в Краснодаре и специализируется на производстве пластмассовых изделий для упаковки. Юридическая активность ООО "ДАПП" минимальна: отсутствуют арбитражные дела, исполнительные производства и налоговая задолженность по данным на 31.12.2025 года. Компания не подвергалась санкциям и не участвует в банкротствах.

Учредительная структура прозрачна, без признаков скрытых или массовых учредителей.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ДАПП» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание	Выручка от выполнения работ,	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99

выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	"Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору субаренды № 216 от 01.10.2025 года без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данный договор не учитывается по правилам ФСБУ 25/2018.

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке **1150** «Основные средства» баланса числятся: производственное оборудование и грузовой фургон.

Счет	Сальдо на начало периода 01.01.2025	Обороты за период		Сальдо на конец периода 31.12.2025	Начисленная амортизация за 2025 год	**стр. 1150 Баланса 8195 т.р.**
Основные средства	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
01	6150	3216		9366	1171	8195
01.01	6150			6150	736	5414
ДВОЙНОЙ ЭКСТРУДЕР ДЛЯ ПРОИЗВОДСТВА ТРЕХСЛОЙНОЙ ПУЗЫРЬКОВОЙ ПОЛИЭТИЛЕНОВОЙ ПЛЕНКИ (МОДЕЛЬ НТ-1500)	4613			4613	659	3954
МАШИНА ДЛЯ ПРОИЗВОДСТВА ПАКЕТОВ ИЗ ПУЗЫРЧАТОЙ ПОЛИЭТИЛЕНОВОЙ ПЛЕНКИ (МОДЕЛЬ НТ-1000)	1537			1537	77	1460
01.03		3216		3216	435	2781
27113С Автомобиль (бортовой/фургон) на шасси 33025 (европлатформа)		3216		3216	435	2781
Итого	**6150**	**3216**		**9366**	**1171**	**8195**

7. Запасы

В состав запасов по строке **1210** баланса входят материалы и готовая продукция на сумму – **3334 тыс. руб.:**

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10			**10439**	**7477**	**2962**	
41			**6**	**3**	**3**	
43			**6197**	**5828**	**369**	
Итого			**16642**	**13308**	**3334**	

8. Денежные средства

По строке **1250** баланса равной **436 т.р.**, отражены суммы по следующим счетам:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
50			**10**	**9**	**1**	
51	**23**		**18 314**	**17 902**	**435**	
Итого	**23**		**18 324**	**17 911**	**436**	

9. Инвентаризация

Согласно приказа №19 от 22.12.2025 года перед составлением годовой бухгалтерской отчетностью была проведена инвентаризация основных средств и материально- производственных запасов, денежных средств организации, дебиторской и кредиторской задолженности

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	30.12.2025	Счет 01
Материально-производственные запасы	31.12.2025	Счет 10, 41, 43, МЦ.04
Касса, расчетный счет	30.12.2025	Счет 50,51
Дебиторская и кредиторская задолженности	31.12.2025	Счет 60,62,76,68,69,67

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. Финансовые и другие обязательства

По строке **1240** баланса сумму 1928 тыс.рублей составляют суммы по счету 19- «НДС по приобретенным ценностям» -940 тыс.рублей и сумма 988 тыс.рублей -дебиторская задолженность по следующим счетам:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит

62			15 889	15 327	562	
60.02	507		9 994	10405	96	
68.90			579	496	83	
69.11			6	6	0	
76.07.9			689	442	247	
ИТОГО:	507	0	27157	26676	988	

11. По строке **1520** баланса отражена сумма кредиторской задолженности **3096** тыс. рублей по следующим счетам:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76.АВ			7	2		-5
60.01		56	12046	12051		61
68.02			2238	2244		6
68.04				179		179
68.07			0	1		1
69.09			266	348		82
76.07.1			1 133	3 905		2772
ИТОГО:		56	15690	18730	0	3096

12. Долгосрочные займы учредителей на пополнение оборотных средств и развитие производства отражены в стр.**1410** в сумме **10142** тыс. рублей.

13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В «Отчете о финансовых результатах» выручка организации за отчетный период 2025 года по стр. 2110 составила 10976 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года, т.к. в 2024 году выпуска продукции не было. Расходы по обычным видам деятельности (стр.2120) составили 9867 тыс. рублей, из них:

№ п/п	Расходы	Сумма (тыс.руб.)
1	Материальные затраты	6829
2	Затраты на оплату труда	1293
3	Отчисления на социальные нужды	355
4	Амортизация	1170
5	Прочие затраты	589
	Итого:	10237
6	Изменение остатков: незавершенного производства, готовой продукции	(370)
	ИТОГО расходы по обычным видам деятельности	9867

Это связано с запуском производства, выпуском продукции и увеличением штата сотрудников на 8 человек.

14. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и составляет 656 т.р. Коэффициент абсолютной ликвидности составляет 0,76.

У Общества чистые активы положительные и достаточны при уставном капитале в 10 000 рублей. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 752 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

05 марта 2026 года.

Директор ООО «ДАПП» А.Л.Дургалян