

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

Общество с ограниченной ответственностью «ДОЛОМИТИ» (ООО «ДОЛОМИТИ»)

ИНН 7799555550, КПП 773001001, ОГРН 1234567891111

Адрес: 127560, Москва г, Конёнкова ул, дом № 15, корпус 1

1. Общая информация об организации

ООО «ДОЛОМИТИ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества 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.

Единоличный исполнительный орган — директор Кибенко Анатолий Сергеевич

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

- 46.46 торговля оптовая фармацевтической продукцией

Общество реализует оправы для очков, корригирующих зрение

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с введением с 01.01.2025 ФСБУ 4/2023 внесены изменения в учетную политику.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договору аренды № А/24-25 от 31.10.2024 и А/25-26 30.09.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Коненкова, д. 15 к.1.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы (Сальдо на 31.12.2025 - 35 т.р.), товары (Сальдо на 31.12.2025 - 15455 т.р).

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности Общество отражает остатки на 31.12.2025 по счетам: 62.01 (4 615 т.р.); 60.02; 60.22; 68; развернутое сальдо по 76

8. Капитал и Нераспределенная прибыль, в т.ч.:

Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Кибенко Анатолий Сергеевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 807 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Краткосрочные заемные средства

В 2025 имел место краткосрочный кредит от банка в размере 360600 р. по договору №771561240-25-1 от 20.11.2025 г. Сальдо расчетов по договору на 31.12.2025 - 260600 рублей.

10. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности Общество отражает остатки на 01.01.2026 по счетам: 60.01; 60.21; 62.02; 68; 69; развернутое сальдо по 76

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 02 марта 2026 года.

Директор ООО «ДОЛОМИТИ» _____ А.С. Кибенко

