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

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

ИНН 7814700117 , КПП 780501001, ОГРН 1177847261900

Адрес: 198188, Санкт-Петербург г, внутригородская территория муниципальный округ Автово, Зайцева ул, дом 41, литер А, помещение 17-Н:24, офис 527

1. Общая информация об организации

ООО «Дадл» зарегистрировано в ЕГРЮЛ 02.08.2017г., является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество является членом саморегулируемой организации (СРО).

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) 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. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

41.20 — строительство жилых и нежилых зданий;

41.11 — разборка и снос зданий;

43.21 — производство электромонтажных работ

43.29 — производство прочих строительно-монтажных работ;

43.31 — производство штукатурных работ.

3. Учетная политика

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н.

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

Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи.

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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

ООО «ДАДЛ» применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды»

По договору лизинга № 64631/2024 от 31.07.2024г. Общество арендует с правом выкупа имущество и отражает его на счёте 01 в составе арендованных объектов. Срок аренды - 5 лет.

Предмет аренды – легковой автомобиль. Стоимость на 31.12.2025г. – 2 768,5 тыс. руб.

По договору аренды помещения №48/2023 от 01.11.2023г. 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. Санкт-Петербург, ул. Зайцева дом 41 Литер А . 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, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

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

7. **Долгосрочные заемные средства**.

По договору № 12Р-АИС-К-11699/22 от 09.02.2022. с АО «МСП БАНК» Общество получило кредит на пополнение оборотных средств. На 31.12.2025г. сумма долга по кредиту составила 4 337,1 тыс. руб.

8. **Финансовые результаты.**

Выручка организации за отчетный период составила 70 282, 9 тыс. руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Основным Заказчиком работ за 2025 год стала компания ООО "Фирма Вероника ЛТД" .

В составе прочих доходов отражено списание кредиторской задолженности на сумму 1 061,1 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили - 68 186,7 тыс. руб., из них прямые расходы, относящиеся к работам - -58 894,5 тыс. руб.

Компания для выполнения работ использует собственные трудовые и материальные ресурсы, а также привлекает субподрядные организации, индивидуальных предпринимателей и самозанятых лиц.

В составе управленческих расходов за 2025 год отражен ФОТ в размере 4 926,4 тыс. руб. С 2025 года ФОТ был увеличен на 40 % в связи ростом инфляции и увеличением объемов выручки относительно предыдущих лет.

Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

По итогам работы за 2025 год получена чистая прибыль в размере 1 136 тыс. руб

9**. Капитал и расчеты с участниками**.

Уставный капитал Общества составляет 11 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Заидов Далер Музафарович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 620,1 тыс. руб.

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

10**. Органы управления**.

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Заидов Далер Музафорович.

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 16 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ДАДЛ» Д.М. Заидов