



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ДВТ»

105043, г. Москва, ул. 4-я Парковая, д.13, кв.2

E-mail: dvt eks@mail.ru

<http://www.mdf-market.ru/>

Тел. +7-499-504-4305

ИНН 7719483529 КПП 770101001

р/с 40702810425150000230

в ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)

к/с 30101810145250000411БИК 044525411

Пояснительная записка к годовому отчету за 2025 год.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «ДВТ»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «ДВТ»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

105043, г. Москва, ул. 4-ая Парковая, д. 13, кв. 2

Телефон/Факс: **(499) 504-4305**

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «ДВТ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 21 ноября 2018 года, основной государственный регистрационный номер 1187746951039.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7719483529**

Код причины постановки на учет (КПП): **771901001**

Правовое положение ООО «ДВТ», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров ООО «ДВТ» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об общества с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Уставной капитал:

Уставный капитал ООО «ДВТ» (далее – Общество) состоит из одной доли единственного участника номинальной стоимостью 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

Уставный капитал ООО «ДВТ» оплачен полностью.

Органами управления ООО «ДВТ» являются:

Единственный участник;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии с п.6.1 Устава ООО «ДВТ» высшим органом управления Общества является Единственный участник. Вопросы, относящиеся к компетенции на принятие решений Единственного участника определены в п.6.2.1-6.2.34 Устава ООО «ДВТ».

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

В соответствии с п.7 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Единственного участника, принятыми в соответствии с его компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Единственного участника.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Единственного участника.

Малых Ирина Александровна переизбрана Генеральным директором Решением единственного участника общества ООО «ДВТ» от 14.11.2023 № 2/2023.

Основным видом хозяйственной деятельности ООО «ДВТ» является «Торговля оптовая древесным сырьем и необработанными лесоматериалами» (ОКВЭД 46.73.1).

ООО «ДВТ» ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

ООО «ДВТ» имеет одно обособленное структурное подразделение.

Списочная численность работников ООО «ДВТ» на 31 декабря 2024г. составила 4 человека, на 31 декабря 2025г. - 3 человека.

Бухгалтерская отчетность ООО «ДВТ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В составе бухгалтерской отчетности за 2025 год по ООО «ДВТ» представлены:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснительная записка.

Основные средства

Амортизация основных средств, в бухгалтерском учете начисляется линейным методом. Основные средства, стоимость которых не превышает 100 тыс. руб., списываются на расходы в бухгалтерском учете единовременно после ввода в эксплуатацию.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Доходных вложений в материальные ценности ООО «ДВТ» в 2025 году не имело.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы ООО «ДВТ» в 2025 году не вело.

Материально-производственные запасы

Товары, приобретенные для продажи, учитываются по стоимости их приобретения. Метод оценки при продаже считается по средней себестоимости. Учет расходов на продажу включается в издержки обращения.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ДВТ» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал ООО «ДВ-Текс» состоит из одной доли единственного участника номинальной стоимостью 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

В 2025 году резервный капитал не создавался.

Информация о дивидендах раскрывается в отчетности как события после отчетной даты.

Фонды

В 2025 году ООО «ДВТ» не создавало фонды потребления и накопления.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «ДВТ» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

Налоговый учет осуществляется в организации в соответствии с требованиями гл. 25 Налогового Кодекса РФ «Налог на прибыль организаций» по общей системе налогообложения.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «ДВТ» использует метод начисления.

В бухгалтерском учете 2025 г. при учете расчета налога на прибыль Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 не применялось в соответствии со ст. 2 гл. 1 данного ПБУ 18/02, т.к. ООО «ДВТ» в соответствии с требованиями Федерального Закона № №209-ФЗ от 24.07.2007 «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» является субъектом малого предпринимательства.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением Генерального директора ООО «ДВТ».

2. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Материальные внеоборотные активы (Строка 1150 Баланса)

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства в организации	3 797	3 797	2 248
Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01	-2 579	-2 358	-2 123
ИТОГО:	1 218	1 439	125

Запасы (Строка 1210 Баланса)

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Сырье и материалы, всего, в т.ч.	5 997	7 341	6 716
Готовая продукция и товары для перепродажи	5 935	7 245	6 428
ИТОГО:	5 997	7 341	6 716

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Денежные средства за отчетный период составили 4 082,68 тыс.руб., в том числе:

- расчетный счет 4 082,68 тыс.руб тыс.руб.;

Финансовые и другие оборотные активы (статья 1230 Баланса):

	31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	-	-	-
Покупатели и заказчики	-	-	723
Авансы, выданные прочим организациям	291	300	1 089
НДС, по авансам и предоплатам выданным	-29	-37	-127
Прочие оборотные активы	-	-	6
Всего по строке 1230 Баланса:	262	263	1 691

Капитал и резервы (статья 1300 Баланса):

Размер уставного капитала: **10 тыс.руб.**

Уставный капитал ООО «ДВТ» оплачен полностью.

Чистая прибыль отчетного периода составила: **1 150,45 тыс. руб.**, за предыдущий период – **1 455 тыс. руб.**

Чистая прибыль организации за 2025 год будет направлена на увеличение оборотных средств общества.

.

Займы и кредиты (Строка 1410; 1510 Баланса)

В 2025 году займы и кредиты ООО «ДВТ» не брались.

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками	1 220	344	2 629
Расчеты по авансам полученным	519	1382	1 703
НДС по авансам и предоплатам	-87	-230	-284
Расчеты по НДС	1 055	611	776
Расчеты по налогам (прибыль, транспортный налог, страховые взносы)	123	50	71
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-
ИТОГО:	2 830	2 157	4 895

3. Пояснения к статьям отчета о прибылях и убытках**Доходы по обычным видам деятельности**

В 2025 году, согласно основному виду деятельности, организация реализовала продукции на сумму 44 904,77 тыс. руб., включая НДС(20%) – 7 174,96 тыс. руб., за предыдущий период - 39 318,60 тыс. руб., включая НДС(20%) – 6 355,02 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) ООО «ДВТ», тыс.руб.:

Состав расходов	2025 год	2024 год
Себестоимость товара для перепродажи	22 381	19 088,4
Затраты на оплату труда	2 289	3 333,1
Отчисления на социальные нужды	575	693,6
Материальные затраты	11 058	8 214,1

Прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	2025 год	2024 год
Прочие доходы, в том числе:	129	206,3
- Проценты по депозиту	129	206,3

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Прочие расходы, в том числе:	22	23,2
- расходы на оплату услуг кредитных организаций	22	23,2

Чистая прибыль отчетного периода

В 2025 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль.

В налоговой декларации по налогу на прибыль организаций за 2025 год по строке 020 листа 02 отражены внереализационные доходы на сумму 129 192 рубля. Данные внереализационные доходы возникли по учету процентов по депозитному счету. В соответствии со ст. 39 НК РФ операция по размещению денежных средств на депозите не признается реализацией. Значит, и начисленные по депозиту проценты НДС не облагаются, как суммы, не связанные с реализацией, согласно пункта 2 ст. 146 НК РФ не входят в налоговую базу по учету НДС.

Генеральный директор ООО «ДВТ»

Малых И.А.