

ООО «ДиК»

352942 г. Армавир,
п. Заветный, ул. Полевая, дом 49 А
ИНН 2372033793 КПП 237201001
Р/сч 40702810430000078783
Краснодарское отделение № 8619
ПАО Сбербанк
БИК 040349602
К/сч 30101810100000000602
ОГРН 1242300027650
ОКПО 49644476
ОКТМО 03705000
ОКАТО 03405805001

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «ДиК» за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ДиК»
Сокращенное наименование: ООО «ДиК»
Дата государственной регистрации: 24.05.2024 года
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1242300027650
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2372033793, КПП 237201001
Юридический адрес: 352942, Краснодарский край, г.о. город Армавир, п. Заветый, ул. Полевая, дом 49А.

1.2. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г. Составляет 10 000 рублей.
Единственным учредителем является Грухин Дмитрий Васильевич и его доля в уставном капитале составляет 100%

1.3. Органы управления Общества

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

Единоличным исполнительным органом Общества является директор Грухин Дмитрий Васильевич. К компетенции директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества.

1.4. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества (ОКВЭД) является – 46.33.1 торговля оптовая молочной продукцией.

Процент выручки в разрезе видов финансово-хозяйственной деятельности по данному виду деятельности за 2025 год составила 84%.

Среднесписочная численность работающих сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составила 2 человек.

1.5. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», который утвержден Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н. и требований учетной политики, утвержденной Обществом, а также с учетом прочих действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснительную записку к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1.6. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе возложена на директора Грухина Дмитрия Васильевича,

Бухгалтерский учет в Обществе ведется смешанным образом: частичная автоматизация с использованием компьютерной программы «1С-8.3: Бухгалтерия», частично на бумажных носителях вручную.

В 2025 году ООО «ДиК» использовало упрощённую систему налогообложения «Доходы минус расходы», без НДС.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона от 15.12.2025 № 471-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, действующими в РФ, Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества (далее по тексту – учетная политика Общества).

Налоговый учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями действующего налогового законодательства РФ, порядком, предусмотренным действующим Положением об учетной политике для целей налогового учета Общества.

Критерием существенности применяемый организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете и отчетности, составляет 5% и более.

В Положении по учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учётов отражены следующие основные положения:

№ п/п	Положения учетной политики	2025 год	
		В целях бухгалтерского учета	В целях налогового учета
2	Основные средства отражаются в составе материально-производственных запасов	Стоимостью не более 100 000 рублей	Стоимостью не более 100 000 рублей
3	Способ начисления амортизации основных	Линейный метод	Линейный метод
4	Способ начисления амортизации нематериальных активов	Линейный метод	Линейный метод
5	Способ списания расходов на НИОКР по которым получены исключительные права	Линейный метод	Учитываются в составе прочих расходов, связанных с производством и реализацией, в течение двух лет
6	Переоценка объектов основных средств и нематериальных активов	Не осуществляется	Не осуществляется
7	Денежные средства и денежные эквиваленты	Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах; денежные переводы в пути на отчетную дату.	X
8	Способ оценки товаров	По стоимости приобретения	По стоимости приобретения
9	Метод списания материально-производственных запасов	По методу ФИФО	По методу ФИФО
10	Признание коммерческих и управленческих расходов	Коммерческие и управленческие расходы списываются в себестоимость продаж отчетного периода (счет 90).	Списываются в расходы как косвенные расходы отчетного периода

2. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

Расшифровка показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах проведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения). Ниже приводится дополнительная информация относительно существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

2.1. Запасы

Товары, купленные для перепродажи, но не проданные до 31.12.2025 года

2.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

Сведения о денежных средствах представлены в таблице, руб.

Наименование	на 31.12.2025 г
Денежные средства , в том числе:	330 449
<i>Остатки денежных средств на расчетных счетах</i>	<i>330 035</i>
<i>Остатки денежных средств в кассе</i>	<i>414</i>

2.3. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице, тыс. руб.

п/п	Наименование дебитора	Сумма задолженности на 31.12.25
1. 1	ГБУЗ «Краевая больница № 4 г. Сочи	17
2. 2	ООО «Санаторий Ревиталь Парк»	32
3. 3	ГКУ СО КК Лабинский ДДИ	9
4	ГБУЗ «Перинатальный центр «	52
15	Прочие дебиторы	8
	ИТОГО финансовые и другие оборотные активы	118

2.4. Капиталы и резервы.

К капиталам и резервам относятся: уставный капитал 10 тыс. руб. и нераспределённая прибыль 496 тыс. руб.

2.5. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в таблице, тыс. руб.

п/п	Наименование кредитора	Сумма задолженности
1.	ООО «КПД»	69
2.	ООО «КУБМК»	100
3.	ООО «Молочный дом»	83
4	ООО «Клевер»	33
5	АО фирма «Агрокомплекс»	22
6	ИП Ишин С.А.	21
7	Прочие кредиторы	246
	ИТОГО кредиторская задолженность	574

2.6. Капиталы и резервы.

К капиталам и резервам относятся: уставный капитал 62,5 тыс. руб. и нераспределённая прибыль 58096 тыс. руб.

2.7. Расшифровка статей отчёта о финансовых результатах

Сведения о доходах от обычных видов деятельности, представленные по строке 2110 «Выручка», составили доходы, полученные в результате реализации продуктов питания оптом.

Коммерческие расходы, представленные по строке 2210, приведены в таблице, тыс. руб.

№	Наименование	Сумма
2	Налоги (взносы по единому тарифу, взносы от несчастного случая,)	168
3	Заработная плата сотрудников	556
4	Услуги (транспортные, услуги банка, услуги по отправке отчётности, арендные платежи)	653
5	Оплата поставщикам за товар	12127
	ИТОГО расходы:	13504

3. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

3.1. Организация, согласно учётной политике, в 2025 году применяла следующие ФСБУ:

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учёте», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность».

Директор ООО «ДиК»



Грухин Дмитрий Васильевич