ООО «Дали»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Основные сведения об организации:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Дали».
ОГРН: 1106215001375
ИНН: 6213009792
КПП: 502101001
Дата государственной регистрации: 01.11.2010
Наименование налогового органа: Межрайонная ИФНС России №5 по Московской области
Юридический и фактический адрес организации: 142181, Московская область, город Подольск, ул Заводская (Климовск Мкр.), д. 2 к. 8, помещ. 10
Основной вид деятельности Общества в 2025 г.: 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица:
Ф.И.О. Малицкий Артем Михайлович
ИНН: 504802499106
Должность: ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР.

2. Сведения о филиалах и представительствах, имеющихся у организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Дали» филиалов и иных представительств не имеет.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Производственно-финансовая деятельность Общества осуществлялась на протяжении всего календарного года и была направлена на получение дохода.

Среднесписочная численность работающих за 2025 составила 6 человек.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

- АКТИВ БАЛАНСА:

3.1 **СТР 1110** Бухгалтерского баланса за 2025 г. данные отсутствуют

3.2 **СТР 1150** Бухгалтерского баланса за 2025 г. данные отсутствуют

4.3 По СТР 1180 Бухгалтерского баланса за 2025 г. Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2025 года составляют 2 590 тыс.руб.

4.4 СТР 1210 Бухгалтерского баланса за 2025 г. данные отсутствуют

4.5 СТР 1230 Бухгалтерского баланса за 2025 г. По состоянию на 31.12.2025 г. Дебиторская задолженность составляет 12 883 тыс. руб.

Данная задолженность является текущей. Просроченная задолженность отсутствует.

4.6 СТР 1240 Бухгалтерского баланса за 2025 г. данные отсутствуют

4.7 СТР 1250 Бухгалтерского баланса за 2025 г :
Остатки денежных средств в кассе организации – 0,00 руб.
Остатки денежных средств на расчетных счетах в рублевом эквиваленте 6,00 руб.

4.8 СТР 1260 Бухгалтерского баланса за 2025 г данные отсутствуют

5 - ПАССИВ БАЛАНСА:

5.1 СТР 1310 Бухгалтерского баланса за 2025 г указана сумма 10 тыс.руб.
В течении 2025 г. изменений в уставном капитале ООО «Дали» не было.

5.2 СТР 1370 Бухгалтерского баланса за 2025 г составила (14 483) тыс. руб.
5.3 СТР 1510 Бухгалтерского баланса за 2025 г . Заемные средства на 31.12.2025 года составили 8 000 тыс.руб.

5.4 СТР 1520 Бухгалтерского баланса за 2025 г. По состоянию на 31.12.2025 г. Кредиторская задолженность составляет 20 993 тыс. руб.

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет налога на прибыль организаций»

За 2025 год был выявлен убыток на сумму 10 801 тыс.руб.

7. Пояснения к отчету о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств составляется на основе данных по счетам учета денежных средств и содержит сведения о денежных потоках организации.
Отчет составлен по правилам, установленным ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств"

В составе прочих поступлений по текущей деятельности стр. 4119 отражены поступления в счет погашения дебиторской задолженности, возникшей в результате исполнительного производства, возврат денежных ср-д из под отчета, а также разница возникшая между НДС полученный/уплаченный в составе платежей и НДС проплаченным в бюджет. Расчет НДС произведен на основании рекомендованной формуле, указанной в Приказе Минфина от 02.07.2010 N 66н.

В составе расходов на оплату труда стр. 4122 учтены расходы на выплату з/пл, НДФЛ и соц. начисления.

В составе прочих платежей по текущей деятельности стр. 4129 учтены расходы по выплате денежных средств в подотчет, оплата комиссий банка за РКО, выдача займов, налоговые санкции и проплаченные госпошлины по исполнительным производствам.

8. Раскрытие информации о вознаграждении основного управленческого персонала.

Задолженность по заработной плате отсутствует.

9. Сведения об учетной политике организации.

- Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером.

Основание: часть 3 статьи 7 Закона от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ.

-Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием рабочего плана счетов.
Основание: пункт 8 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 № 34н.

- Отчетным периодом для составления внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности является квартал. В состав внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности входит бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах.
Основание: часть 3 статьи 14, часть 5 статьи 13, часть 4 статьи 15 Закона от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ, пункт 49 ПБУ 4/99.

- Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.
Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99.

- Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:
-объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
-организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
-стоимость объекта превышает 40 000 руб.
Основание: пункты 3–5 ПБУ 6/01.

- Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью меньше 40 000 руб. учитываются как материально-производственные запасы.
Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

- Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса.

- Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются на счете 10 «Материалы».
Основание: пункт 5 ПБУ 5/01, пункт 10 МСФО (IAS) № 2 «Запасы».

- Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» с распределением по видам деятельности.
Основание: пункт 9 ПБУ 10/99

Генеральный директор Малицкий А.М.

19.03.2026 г.