ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ДТ-48»
(ООО «ДТ-48»)

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ДТ-48» за 2025 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в единицах измерения: тыс. руб.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО «ДТ-48» (далее по тексту – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ и Федеральным законом от 8 февраля 1998 г. №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».
Общество является юридическим лицом, действующим на основании устава и законодательства РФ.
Юридический адрес Общества (место нахождения): 398005, г. Липецк, ул. Алмазная, влад. №40, офис 2
Фактический адрес Общества (место нахождения): 398005, г. Липецк, ул. Алмазная, влад. №40, офис 2
Основной государственный регистрационный номер ЕГРЮЛ: 1154827009941
Свидетельство о постановке на учет в ИФНС: ИНН 4823070385 КПП 482301001
Общество учреждено 02.06.2015
Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Участниками Общества являются:
- Черниченко Сергей Федорович 100 % долей Уставного капитала;

Основной вид деятельности:
ОКВЭД 46.71 – Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами.
Дополнительные виды деятельности:
45.31.1 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов.
46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.
46.73.1 Торговля оптовая древесным сырьем и необработанными лесоматериалами.
46.73.2 Торговля оптовая пиломатериалами.
46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями.
46.90 Торговля оптовая неспециализированная.
49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами.
49.41.2 Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами.
49.41.3 Аренда грузового автомобильного транспорта с водителем.
52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.
68.20.1 Аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом
68.31 Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе.
68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.
77.11 Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств.
77.39.1 Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования.

Осуществляемая Обществом деятельность не является лицензируемой и не поименована в Федеральном законе № 99-ФЗ от 04.05.2011 «О лицензировании отдельных видов деятельности».

Органы Общества

Высшим органом Общества является общее собрание учредителей Общества. При наличии единственного учредителя Общества высшим органом управления является его единственный учредитель.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества

Контроль за ведением финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется Директором.

Связанные стороны

Перечень связанных сторон, информация о которых отражается в бухгалтерской отчетности организацией определяется самостоятельно.

Конечный контролирующий бенефициар (бенефициары)

Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем
Черниченко Сергей Федорович	Владеет 100 % долей Общества

Основной управленческий персонал

№ п/п	ФИО, ИНН	Должность
1	Черниченко Сергей Федорович	Директор

Вознаграждения, причитающиеся основному управленческому персоналу, выплачены в соответствии с трудовыми договорами, иные выплаты не производились .

В 2025 г. основному управленческому персоналу выплачено всего 331,5 тыс. руб., перечислено на Единый налоговый счет в части страховых взносов 104,0 тыс. руб., удержано НДФЛ 43,0 тыс. руб.

2. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами ФСБУ 4/2023"Бухгалтерская (финансовая) отчетность", нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету. Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его, не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, на 10% и более.

Для представления в контролирующие органы и другим пользователям бухгалтерская отчетность составляется по состоянию на 31 декабря.

3. Учетная политика

3.1. Основа составления отчётности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Основа составления.

Учетная политика по бухгалтерскому учету, утвержденная приказом Общества № 2 от 26.12.2024 г., разработана в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом РФ от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности: ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", действующими ПБУ и ФСБУ и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

3.2. Допущение непрерывности деятельности

У Общества не существует сомнений относительно способности и дальше обеспечивать непрерывность своей деятельности. Стоимость чистых активов на 31.12.2025 г. составляет 23 391 тыс.руб. (на 31.12.2024 г. – 17 667 тыс.руб., на 31.12.2023 г. – 13 551 тыс.руб.). Величина чистых активов превышают размер уставного капитала. Общество не предполагает прекращения деятельности, а планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2026 года, наращивать прибыль за счет развития и повышения эффективности использования материально-технической базы, увеличения реализации товаров (работ, услуг), других товарно-материальных ценностей. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

3.3. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства.

Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью более 100 000 рублей .

Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода.

Активы стоимостью до 100 000 рублей (с нулевой остаточной стоимостью) признаются несущественными и подлежат единовременному списанию, за исключением, объектов недвижимости, земельных участков и транспортных средств.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

3.4 Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

3.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

К финансовым вложениям относятся инвестиции организации в ценные государственные бумаги, облигации и иные ценные бумаги других организаций, в уставные (складочные) капиталы других организаций, депозиты в банках, процентные займы и др.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (вложения в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, депозитные вклады, займы выданные, вложения в совместную деятельность).

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

3.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119н.

Материалы

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Товары

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные товары по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом иные затраты, подлежащие включению в стоимость товаров согласно ФСБУ 5/2019, включаются в состав расходов периода, в котором они понесены.

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

3.7. Расходы

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н. (по методу начисления).

В составе расходов на продажу, учитываются затраты, непосредственно связанные с реализацией товаров, работ. Расходы на продажу, накопленные на счете 44 " Расходы на продажу", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

В составе прямых расходов отражаются:

расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выполнении работ, и начисленные на такую оплату страховые взносы;

3.8. Доходы

Доходы общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

3.9. Порядок признания выручки организации

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

3.10. Кредиты и займы полученные

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли. Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Информация о полученных займах Организации раскрывается в Пояснениях 5 приложения к бухгалтерской отчетности за 2025 г.

Расшифровка займов полученных за 2025 г.

(тыс. руб.)

№ п/п	Контрагенты	Задолженность на 01.01.2025 г.	Погашено займов	Получено займов	Задолженность на 31.12.2025 г.
Долгосрочные займы					
1.	Черниченко Сергей Федорович	7885	25	0	7860
	Итого по долгосрочным займам:	**7885**	**25**	**0**	**7860**

О государственной помощи.

Государственной помощи в 2025 г. Общество не получало.

5. События после отчетной даты

Событий, существенно изменяющих финансово-экономическое положение Общества и способных повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2025 г., после отчетной даты нет.

Валюта баланса на 31.12.2025 г. составила 93018 тыс. руб.

6. Финансовые результаты

Выручка от продаж в 2025 году составила 466 133 тыс. руб., что выше уровня 2024 года на 193 442 тыс. руб. При этом в 2025 году увеличились и расходы: себестоимость продаж составила 432 955 тыс. руб., что выше уровня 2024 года на 176 512 тыс. руб., коммерческие расходы составили 577 тыс. руб., что выше уровня 2024 года на 236 тыс. руб.

Чистая прибыль общества в 2025 году выше по сравнению с 2024 годом на 1599 тыс. руб.

- 2025 год – **5715** тыс. руб.

- 2024 год – **4116** тыс. руб.

7. Риски

В 2025 г. Общество не подвергалось финансовым, правовым, страновым, региональным, репутационным и другим рискам, указанным в приказе Минфина РФ ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

Директор _____ **Черниченко С.Ф.**

21.03.2026 г.

МП