

**ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО "ДИАС" ИНН 9718269822**

**1. Основные виды экономической деятельности**

- 1.1. ООО "ДИАС" образовано в 2024 году
- 1.2. Основной вид экономической деятельности - Торговля оптовая свежими овощами, фруктами и орехами. ОКВЭД-46.31.1
- 1.3. Доп. вид экономической деятельности - Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков. ОКВЭД-46.38
- 1.4. Уставный капитал - 115 тыс.руб., один участник
- 1.5. Организация применяет упрощенную систему налогообложения - доходы 6%

**2. Учетная политика**

- 2.1. ООО "ДИАС" по своим показателям относится к субъектам малого предпринимательства.
- 2.2. Годовая отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснения к бухгалтерскому балансу (п.52 ФСБУ 4/2023). Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.
- 2.3. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Переоценка не проводится.
- 2.4. Материально-производственные запасы оцениваются по средней стоимости

**3. Материально производственные запасы**

**3.1. Наличие и движение МПЗ**

| Наименование показателя | На начало года          |        | Изменения за период |         |                     | На конец периода       |        |
|-------------------------|-------------------------|--------|---------------------|---------|---------------------|------------------------|--------|
|                         | Себестоимость тыс. руб. | Резерв | поступило           | списано | Отчисления в резерв | Себестоимость тыс.руб. | Резерв |
| МПЗ- Всего, в том числе |                         |        | 102471              | 102471  |                     |                        |        |
| Товары                  |                         |        | 102471              | 102471  |                     |                        |        |

**4. Финансовые и другие оборотные активы**

**4.1. Дебиторская задолженность**

| Наименование показателя                      | На начало года       |                               | Изменения за период            |                                    |         | На конец периода     |                               |
|----------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|---------|----------------------|-------------------------------|
|                                              | По условиям договора | Резерв по сомнительным долгам | поступило по условиям договора | Проценты, штрафы и иные начисления | Списано | По условиям договора | Резерв по сомнительным долгам |
| Дебиторская задолженность Всего, в том числе |                      |                               | 109716                         |                                    | 107815  | 1901                 |                               |
| Поставщики                                   |                      |                               | 102914                         |                                    | 101149  | 1765                 |                               |
| Прочие дебиторы и кредиторы                  |                      |                               | 6802                           |                                    | 6666    | 136                  |                               |

#### 4.2. Прочие финансовые активы

| Наименование показателя | На начало года       |  | Изменения за период            |  |         | На конец периода     |  |
|-------------------------|----------------------|--|--------------------------------|--|---------|----------------------|--|
|                         | По условиям договора |  | поступило по условиям договора |  | Зачтено | По условиям договора |  |
| Депозитные счета        |                      |  | 11750                          |  | 11750   |                      |  |

#### 5. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя                     | За 2025 год | За 2024 год |
|---------------------------------------------|-------------|-------------|
| Материальные затраты                        | 102737      |             |
| Затраты на оплату труда                     | 103         |             |
| Отчисления на социальные нужды              | 32          |             |
| Амортизация                                 | 0           |             |
| Транспортные расходы                        | 395         |             |
| Прочие затраты                              | 177         |             |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 103444      |             |

Генеральный директор



И.А. Шерстнев