Общество с ограниченной ответственностью «Дартекс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 **год в текстовой форме**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Дартекс».

1.2. Юридический адрес – 192029, Санкт-Петербург г, пр-кт Обуховской Обороны, д. 76, литера Р, а/я 32

1.3. Дата государственной регистрации – 13.02.2017г

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 человека, в том числе:

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.5. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным учредителем является Фатьянова Ю.М. (100%).

1.7. Перечень видов деятельности:

- Торговля оптовая текстильными изделиями

- Транспортно-экспедиционная деятельность при организации международных перевозок груза

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Фатьянова Ю.М. (Приказ №2 от 17.12.2020)

Функции главного бухгалтера исполняет генеральный директор.

Кадровый учет, расчет оплаты труда, проведение текущих платежей выполняет ИП Ельчанинова А.М. по договору бух.обслуживания №2БУ от 01.08.2021.

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества
Общество не подлежит обязательному аудиту.

2.0. Деловая репутация
Копания «Дартекс» работает на рынке швейной фурнитуры без малого 10 лет. Мы организовываем поставки лучших импортных материалов по всей стране и осуществляем брендирование самых разных изделий для производства одежды.
Другим относительно новым направлением деятельности является организация международных перевозок грузов из Китая и Турции.

2. Валюта отчетности
Бухгалтерская отчетность ООО «Дартекс» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность
Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики
Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.
Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по

	суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности
Общество арендует офисное помещение по договору аренды №44/25 от 05.09.2025. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства
В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса принят к учету 1 ноутбук.

7. Нематериальные активы
Нематериальных активов Общество не имеет.

8. Запасы
В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары для продажи.

9. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	25.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности
Выручка организации за отчетный период составила 112 529 тыс.руб., что ниже данного показателя за 2024г. Это связано со снижением спроса на товары и услуги в связи с конъюнктурой рынка. В то же время размер прибыли от продаж в 2025г вырос почти на 1млн.руб.

11. Информация о связанных сторонах и бенефициарах
Бенефициаром компании является гражданка РФ Фатьянова Юлия Михайловна. Адрес постоянного проживания - 196602, Город Санкт-Петербург, г Пушкин, ул Архитектора Данини, д. 23, к. 2, стр. 1, кв. 62. В 2025 были выплачены дивиденды в размере 2,45 млн.руб.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности
Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	**На 31 декабря 2025 года**	**На 31 декабря 2024 года**	**На 31 декабря 2023 года**
Чистые активы	1 771	5 059	4 096
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	1,01	0,75	1,00

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные.
За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 516 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года.

Генеральный директор Фатьянова Ю.М.