Общество с ограниченной ответственностью

«ДвС»

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

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ДвС» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, федеральными и отраслевыми стандартами.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2025 года.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «ДвС»

ИНН 3663122376
КПП 366401001
ОГРН 1163668098770

ООО «ДвС» зарегистрировано 15.08.2016 года, Инспекцией Федеральной налоговой службы по Левобережному району г. Воронежа.

Состоит на учете в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 12 по Воронежской области.

Юридический адрес в Российской Федерации:

394006, Воронежская обл, г Воронеж, ул Моисеева, д. 10, помещ. XXIII

Почтовый адрес в Российской Федерации:

394006, Воронежская обл, г Воронеж, ул Моисеева, д. 10, помещ. XXIII

Телефон по фактическому адресу:

+7 (473) 220-55-55

E-mail:

tokarevas@okamagroup.ru

ФИО, должность руководителя организации:

Управляющий - индивидуальный предприниматель Токарев Алексей Сергеевич
ИНН 366518168183

Учредителями являются:

1. Токарев Алексей Сергеевич, владеющий долей в размере 50% уставного капитала;
2. Милютин Евгений Юрьевич, владеющий долей в размере 50% уставного капитала;

Размер уставного капитала организации: 10 тыс. руб.

Совет директоров у Общества отсутствует.

Единоличным исполнительным органом Общества в соответствии с

Договором №1 от 12.03.2026г. является Управляющий - индивидуальный предприниматель Токарев Алексей Сергеевич.

Филиалов и представительств Общество не имеет.

Численность работающих в 2024 и 2025 годах составила:

Наименование показателя	Показатель	
	2024 год	2025 год
Среднесписочная численность	1,3	2

Средняя заработная плата в организации за 2024 и 2025 год: 23041 руб.

Наименование показателя	Показатель	
	2024 год	2025 год
Средняя заработная плата	23000	23082

ООО «ДвС» осуществляет свою деятельность в целях получения прибыли и основными видами деятельности организации являются:

1. Торговля оптовая металлами в первичных формах

За отчетный период 2025 года выручка от реализации продукции, работ и услуг составила 4923 тыс. руб., без учета НДС.

ООО «ДвС» планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности в ближайшие 12 месяцев. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

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

2. Запасы

- Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

(Основание: п. 4 ПБУ 1/2008, п. 10.1 ПБУ 16/02)

- Товары

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

- Учет приобретения товаров
- Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.
- Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз),

производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

(Основание: п. 21 ФСБУ 5/2019)

- Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

- При отпуске товаров их оценка производится организацией по методу ФИФО.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Резервы под снижение стоимости МПЗ не создавались, в связи с тем, что материалы и товары находятся в постоянном обороте, на складах неликвидных и устаревших МПЗ не имеется.

Информация о движении МПЗ раскрыта в табличных пояснениях № 4.

3. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках.

Денежные средства организации отражены по строке 1250 бухгалтерского баланса.

Числятся денежные средства, 118,69 тыс. руб:

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Расчетные счета	62224	118691
Итого:	62224	118691

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Единица бухгалтерского учета финансовых вложений выбирается Обществом самостоятельно при принятии их к учету таким образом, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации об этих вложениях, а также надлежащий контроль за их наличием и движением.

Проверка на обесценение финансовых вложений не производилась, в связи с отсутствием признаков обесценения.

5. Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относятся: доходы от продажи продукции, товаров, услуг;

Прочими доходами являются доходы от продажи других активов и услуг.

Выручка от продажи продукции, работ, услуг признается в бухгалтерском

учете по завершении выполнения работы, оказания услуги, отгрузки продукции, товаров.

При формировании себестоимости продукции руководствовались ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 33н. (в редакции Приказа МФ РФ от 18.09.2006 № 116н.)

Все расходы не связанные с осуществлением обычных видов деятельности учитывались как прочие расходы.

Оказанные услуги учитывались по фактической себестоимости.

Расходы, произведенные организацией в текущем периоде, признавались единовременно в периоде их возникновения.

Формирование информации о расходах по обычным видам деятельности велось на счетах бухгалтерского учета расходов 44.

Учет реализации услуг осуществлялся по моменту выполнения услуг и предъявлению покупателям и заказчикам расчетных документов и велся на счете бухгалтерского учета 90 «Продажи» (субсчет 90.01.1 «Выручка от продаж».

6. Сведения об отчетности

Все данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период:

В отчетном периоде не было существенных изменений содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним.

7. Информация о соблюдении принципа непрерывности деятельности

Организации продолжать свою деятельность обуславливает применимость допущения непрерывности деятельности и способности осуществлять финансово-хозяйственную деятельность как минимум в течении ближайших 12 месяцев следующих за отчетным периодом.

Принцип непрерывности деятельности предполагает, что организация не намерена прекращать свою деятельность в обозримом будущем.

8. Информация о существенных рисках хозяйственной деятельности

Отсутствует.

9. Информация об экологической деятельности

Отсутствует.

10. Исправление ошибок

Отсутствую

11. Условные активы и обязательства

Отсутствуют.

12. Сведения о поручительствах по состоянию на 31.12.2025 г

Отсутствуют.

13. События после отчетной даты

Событий, произошедших после 31 декабря 2025 года до даты подписания отчетности и существенно влияющих на бухгалтерскую отчетность за 2025 год, не было.

14. Государственная помощь

Отсутствует.

15. Оценка влияния экономических санкций на экономику России

Двадцать четвертого февраля 2022 года президент России объявил о проведении специальной военной операции в Донбассе. Россия столкнулась с огромным количеством санкций, что повлияло на ценообразование в стране. Рост ключевой ставки привел к высокой ставке по кредитам, что для нас является существенным, т.к. мы являемся организацией активно кредитующейся. Рост цен на сырье, проблемы с поставками привели к трудностям и на нашем предприятии. За 2025 г. значительно увеличились затраты на материалы и
запасные части. В связи с данным событием происходит рост волатильности фондового и валютного рынков в РФ, ряд стран вводит пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Организации.
Выше указанные факторы не влияют на способность Организации продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

16. Условные обязательства и условные активы

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности (иски к покупателям). Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, по состоянию на 31 декабря 2025 года не создавался ввиду несущественности размеров претензий, предъявляемых к Обществу контрагентами.

Управляющий ИП Токарев А.С.

23.03.2026