Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ДАФМАН» ИНН 7449156542
за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

1.1. Общие сведения об организации
Общество с ограниченной ответственностью «ДАФМАН» зарегистрировано 5 марта 2025 года.
Юридический адрес: 456550, Челябинская область, м.о. Коркинский, г Коркино, ул Шахтостроительная, д. 115.
Уставный капитал составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.
Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 1 человек
Организация является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие), в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства с 10 апреля 2025 года и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

1.2. Виды деятельности
Основным видом деятельности организации является деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41).
Дополнительные виды деятельности включают: перевозку грузов специализированными и неспециализированными автотранспортными средствами, аренду грузового транспорта с водителем, транспортную обработку грузов, складирование и хранение, курьерскую доставку.
1.3. Учредители и руководство
Единственным учредителем (100% доли) является ООО «КОММУНАЛЬНЫЙ СЕРВИС» (ИНН 7412012128).
Единоличным исполнительным органом (директором) является Бальке Екатерина Витальевна.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность ООО «ДАФМАН» составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В связи с тем, что организация является микропредприятием и применяет упрощенные формы отчетности, существенные способы ведения бухгалтерского учета (согласно ФСБУ 5/2023 «Основные средства» и ФСБУ 6/2023 «Запасы») закреплены следующим образом:
- Основные средства (строка 1150): Признаются активы стоимостью не более 100 тыс. рублей. Амортизация начисляется линейным способом.
- Запасы (строка 1210): Списание материалов в производство производится по средней себестоимости.
- Доходы и расходы: Признаются по методу начисления.
- Налогообложение: Организация применяет общую систему налогообложения (ОСНО). Налог на прибыль организаций исчисляется по ставке 25% (8% в федеральный бюджет, 17% в бюджет субъекта РФ) в соответствии с главой 25 НК РФ.

3. Пояснения к активам и пассивам баланса

3.1. Пояснения к строке 1150 «Материальные внеоборотные активы»

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
ООО "ДАФМАН", БАЛЬКЕ ЕКАТЕРИНА ВИТАЛЬЕВНА, ДИРЕКТОР **24.03.26** 20:01 (MSK) Сертификат 0264127500A0B26AB04DA404DD52F4A209
Действует с 14.03.25 по 14.06.26

В состав материальных внеоборотных активов на 31.12.2025 входят основные средства (транспортные средства) по остаточной стоимости в размере 9 167 тыс. руб. Поскольку организация зарегистрирована в марте 2025 года, основные средства были приобретены в декабре 2025г. Первоначальная стоимость приобретенных активов составила 9 167 тыс. руб. Амортизация за период с марта по декабрь 2025 года не начислялась.

3.2. Пояснения к строке 1210 «Запасы»
Запасы на конец года составляют 250 тыс. руб. и представлены остатками материалов и ГСМ (горюче-смазочных материалов), необходимых для обеспечения деятельности автотранспорта. Просроченных или неликвидных запасов не выявлено.

3.3. Пояснения к строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»
Оборотные активы в сумме 2 383 тыс. руб. представлены в основном налогом на добавленную стоимость (НДС) по приобретенным ценностям (1 833 тыс. руб.).
Расшифровка:
- НДС, подлежащий вычету (входящий НДС по приобретенным основным средствам, материалам и услугам): 1 833 тыс. руб.
- Краткосрочная дебиторская задолженность (авансы выданные): 550 тыс. руб.

3.4. Пояснения к строке 1300 «Капитал»
Капитал организации сформирован за счет:
- Уставный капитал: 10 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль отчетного года: 20 тыс. руб.
Итого чистые активы составляют 30 тыс. руб., что превышает уставный капитал.

3.5. Пояснения к строке 1410 «Долгосрочные заемные средства»
На конец отчетного периода на балансе отражены долгосрочные обязательства в размере 11 102 тыс. руб. Данные средства представляют собой займы, привлеченные для приобретения основных средств (автотранспорта) и финансирования деятельности. Срок погашения обязательств превышает 12 месяцев после отчетной даты.

3.6. Пояснения к строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»
Кредиторская задолженность в сумме 668 тыс. руб.носит текущий характер и представлена:
- Задолженность перед поставщиками и подрядчиками (за услуги, связь, ГСМ).
- Задолженность по налогам (НДС, налог на прибыль) и сборам.
Просроченной кредиторской задолженности нет.

4. Расходы по обычным видам деятельности (отчет о финансовых результатах)

4.1. Структура расходов

4.1. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 05.03.2025 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 070	-
Затраты на оплату труда	112	-
Отчисления на социальные нужды	34	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	605	-
Итого по элементам	1 821	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 821	-

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
ООО "ДАФМАН", БАЛЬКЕ ЕКАТЕРИНА ВИТАЛЬЕВНА, ДИРЕКТОР **24.03.26** 20:01 (MSK) Сертификат 0264127500A0B26AB04DA404DD52F4A209
Действует с 14.03.25 по 14.06.26

4.2. Пояснения к строке «Выручка»
Выручка за период с момента регистрации (05.03.2025) по декабрь 2025 г. составила 1 867 тыс. руб. Выручка получена от оказания транспортных услуг (основной вид деятельности — 49.41). Рост выручки планируется в 2026 году по мере полного ввода основных средств в эксплуатацию.

5. Налог на прибыль организаций

В соответствии с применяемой общей системой налогообложения, организация является плательщиком налога на прибыль. За налоговый период (с марта по декабрь 2025 г.):
- Доходы от реализации: 1 867 тыс. руб.
- Расходы, уменьшающие доходы: 1 821 тыс. руб. (включая себестоимость и прочие расходы)
- Валовая прибыль: 46 тыс. руб. (1 867 - 1 821)
- Результат от прочей деятельности убыток 20 тыс. руб.
- Налогооблагаемая база : 20 тыс. руб. (46-20)
- Налог на прибыль (25%): 6,6 тыс. руб.
- Текущий налог на прибыль, отраженный в отчете о финансовых результатах (строка 2410): 7 тыс. руб.

Примечание: Организация также является плательщиком НДС (ставка 20%). Сумма НДС, подлежащая вычету (входящий НДС), отражена в составе оборотных активов (строка 1240) и составляет 1 833 тыс. руб.

6. Иная информация

6.1. Управление и руководство
Единоличным исполнительным органом (директором) является Бальке Екатерина Витальевна.
6.2. События после отчетной даты
Существенных событий после отчетной даты (после 31.12.2025), которые могли бы повлиять на финансовое положение организации, не происходило.

7. Непрерывность деятельности

7.1. При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Директор _____ Бальке Е.В.

24 марта 2026г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
ООО "ДАФМАН", БАЛЬКЕ ЕКАТЕРИНА ВИТАЛЬЕВНА, ДИРЕКТОР **24.03.26** 20:01 (MSK) Сертификат 0264127500A0B26AB04DA404DD52F4A209
Действует с 14.03.25 по 14.06.26