

Пояснение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «Дарина» (ООО «Дарина»),
ИНН 5011024500, КПП 501101001, ОГРН 1055002002736,

Адрес (место нахождения): Московская область, г. Егорьевск, ул. Александра Невского, дом 2, пом.12.

Общая информация об организации.

ООО «Дарина» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20-Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (объект «Доходы») с применением пониженной ставки НДС 5%.

2. Учетная политика.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5% соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Запасы.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

5. Доходы и расходы.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

По итогам хозяйственной деятельности за 2025 год получена чистая прибыль в размере 25 038 тыс. руб.

6. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на конец 2025 года в сумме 2255 тыс. руб. включает:

- задолженность покупателей - 2027 тыс. руб.;
- авансы, выданные поставщикам - 130 тыс. руб. (основной дебитор: АО «Мосэнергосбыт» - срок погашения январь 2026г.);
- расчеты по налогам и сборам - 98 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 года не числится.

7. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность на конец 2025 года в сумме 6 627 тыс. руб. включает:

- авансы, полученные от покупателей (обеспечительный платеж по договору аренды недвижимого имущества и авансы за январь м-ц 2026г.) – 4 667 тыс. руб.
- задолженность поставщикам - 376 тыс. руб. (основной кредитор: МУП КХ Егорьевские инженерные сети) -147 тыс. руб., срок погашения январь 2026г.);
- задолженность по налогам и взносам - 767 тыс. руб. (начислены налоги за 4 квартал 2025г.);
- задолженность по НДС по сроку уплаты 28.01.2026г., 02.03.2026г., 30.03.2026г.- 624 тыс. руб.;
- задолженность по социальному страхованию по сроку уплаты 15.01.2026г. и 28.01.2026г.
- 193 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 года не числится.

8. Капитал и расчеты с участниками.

Уставной капитал Общества составляет 20 000 000 рублей, оплачен полностью. Участниками общества являются физические лица, а именно:

- Ручейков Алексей Викторович, доля участия-34%;
- Рыжков Игорь Викторович, доля участия-33%;
- Жимирикин Александр Анатольевич, доля участия-33%.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 29 136 000 рублей. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Органы управления.

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Ручейков Алексей Викторович (протокол №48 от 10 января 2025 года)

Главный бухгалтер - Беляева Екатерина Евгеньевна.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменении капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор ООО «Дарина» _____ Ручейков А.В.