

Общество с ограниченной ответственностью «ООО «Компания ДК».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025г.

1. Общие сведения об Обществе.

1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Компания ДК».

1.2. Юридический адрес: 614014, ПЕРМСКИЙ КРАЙ, Г ПЕРМЬ, УЛ 1905 ГОДА, Д. 18, ОФИС 7

1.3. Фактический (почтовый) адрес: 614014, ПЕРМСКИЙ КРАЙ, Г ПЕРМЬ, УЛ 1905 ГОДА, Д. 18, ОФИС 7

1.4. Дата государственной регистрации: 25.03.2016 основной государственный регистрационный № 1165958069056

1.5. Уставный капитал предприятия составляет 10 000 рублей. Состав акционеров

1.6. Директор Общества - Яговкин Кирилл Викторович

1.7. Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства, согласно Реестра субъектов малого предпринимательства (<https://ofd.nalog.ru/>).

1.8. Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Основным видом деятельности Общества является – Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием (ОКВЭД 46.66), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности. Также к обычным видам деятельности Общества относятся:

- Торговля розничная компьютерами, периферийными устройствами к ним и программным обеспечением в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.41);

- Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования (ОКВЭД 95.11);

2. Основные элементы учетной политики Общества

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

2.1.2. В соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и ФСБУ 4/2023 применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2.1.3. В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

При составлении бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию в отчетности руководствуясь критерием существенности, равным 10 % от валюты баланса.

2.1.4. Объекты основных средств и нематериальных активов стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и нематериальными активами, и списываются на расходы текущего периода.

2.1.5. Амортизация объектов основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

2.1.6. Общество применяет упрощённые способы учёта основных средств и нематериальных активов согласно подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020; п. 3 ФСБУ 6/2020; п. 3, 15, 43 ФСБУ 14/2022.

2.1.7. Учет материально-производственных запасов вести в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». При списании оценка материалов и товаров производится по способу ФИФО.

2.1.8. Расходы на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их приобретения (осуществления).

2.1.9. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости зависимости от срока обращения (погашения) делятся на краткосрочные и долгосрочные. К краткосрочным финансовым вложениям относятся вложения со сроком обращения (погашения) до 1 года.

2.1.10. Учет доходов и расходов по обычным видам деятельности ведется в соответствии с ПБУ 9/99.

2.1.11. Учет выручки по обычным видам деятельности ведется по методу начисления.

2.1.12. Расходы организации делятся на прямые и косвенные. К прямым расходам относятся – затраты, непосредственно связанные с услугами Управляющей организации, Технического Заказчика, Агента по продаже недвижимого имущества, по предоставлению в пользование НМА. Косвенные расходы, не связанные с основной деятельностью.

2.1.13. Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018. Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1 Организация применяет Общую систему налогообложения

3. Раскрытие информации о финансово- хозяйственной деятельности Общества.

3.1. Материальные внеоборотные активы.

По состоянию на 31 декабря материальные внеоборотные активы включают, тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Материальные внеоборотные активы			

– всего, в т.ч.:			
-			

3.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы.

По состоянию на 31 декабря нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы включают, тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Финансовые вложения- всего, в т.ч.:			
- Долгосрочные займы выданные			
Нематериальные активы – всего, в т.ч.:			
- Лицензии и разрешения			

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По состоянию на 31 декабря денежные средства и денежные эквиваленты включают, тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Денежные средства и денежные эквиваленты – всего, в т.ч.:	134	1595	489
- Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	134	1595	489

3.4. Финансовые и другие оборотные активы.

По состоянию на 31 декабря финансовые и другие оборотные активы включают, тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Финансовые и другие оборотные активы – всего			
Дебиторская задолженность, в т.ч.:	11918	13798	16863
- Расчеты с покупателями и заказчиками	7120	2940	13458
- Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	1428	9028	338
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3370	1830	3067
- Расчеты по налогам и сборам			
- Расходы будущих периодов			
Финансовые вложения, в т.ч.:	19000	0	1855

- Краткосрочные займы выданные			
- Краткосрочные депозиты в банках	19000		1855

3.5 Капитал.

По состоянию на 31 декабря капитал включает, тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Капитал - всего, в т.ч.:	22927	15321	12870
- Уставный капитал	10	10	10
- Нераспределенная прибыль	22917	15311	12860

В 2025 году на основании решения единственного участника Общества от 01.12.2025г. было проведено распределение части чистой прибыли по итогам 2023 года в размере 3720 тыс. руб.

3.6 Краткосрочная кредиторская задолженность.

По состоянию на 31 декабря краткосрочная кредиторская задолженность включает, тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Кредиторская задолженность - всего, в т.ч.:	12570	21709	7069
- Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	5082	5621	1904
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	7488	16088	5165
- Расчеты по налогам и сборам			
- Расчеты с персоналом по оплате труда			
- Расчеты с учредителями			

4. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества по обычным видам деятельности.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже, тыс. руб.:

Наименование показателя	За 31.12.2025г.	За 31.12.2024г.
Выручка - всего, в т.ч.:	225123	128749
-выручка от оптовой торговли	225123	128749
-		

-Прочая выручка		
Расходы по обычным видам деятельности – всего, в т.ч.:	207710	118073
-Материальные затраты	204072	114889
-Затраты на оплату труда	2973	2673
-Отчисления на социальные нужды	665	511
-Амортизация	0	0
-Прочие затраты		

5. Раскрытие информации о движении денежных средств, в тыс. руб.:

Наименование показателя	за 2025г.		за 2024г.	
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	1595		489	
Наименование показателя	Поступления	Платежи	Поступления	Платежи
Денежные потоки от текущих операций	451508	452969	262636	262430
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	134		1595	

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Налогообложение

По мнению руководства, по состоянию на 31.12.2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с учетом действующих норм налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой.

События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, в Обществе в 2025 году отсутствуют.

Информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

25 марта 2026 г.

Генеральный директор