

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 01.01.2026 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «ДВТК»

ИНН 3816034024, КПП 381601001, ОГРН 1223800009620

Адрес: 665513, Иркутская область, м.р-н Чунский, г.п. Чунское, рп Чунский, ул Модышевская, строение 6

1. Общие положения

- 1.1 Основным видом деятельности ООО «ДВТК» является Распиловка и строгание древесины (ОКВЭД 16.10). Другими обычными видами деятельности являются:
 - 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
 - 45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями и др.
- 1.2. Система налогообложения – ОСНО

2. Учетная политика

- 2.1. ООО «ДВТК» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. В состав упрощенной бухгалтерской отчетности включен бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.
- 2.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием Плана счетов, утвержденного приказом Минфина РФ.
- 2.3. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
- 2.4. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".
- 2.5. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
 - Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
 - 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 о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- 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
- 2.6. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 2.7. Основные средства отсутствуют.
- 2.8. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

Наименование показателя	На 31.12.2024г. (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		На 31.12.2025г. (тыс.руб.)
		Приход	Расход	
Материальные, финансовые и другие внеоборотные активы	18000	0	18000	0
ИТОГО	18000	0	18000	0

Предоставленные займы в 2025 году погашены.

2.9. Запасы

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости без создания резерва под обесценение запасов. (п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)).
 Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется) (Оценка готовой продукции, отгруженной продукции Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется). п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н).

Наименование показателя	На 31.12.2024г. (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		На 31.12.2025г. (тыс.руб.)
		Приход	Расход	
Запасы	54317	31958	83305	2970
Готовая продукция	19085	79247	93867	4465
НП	1888	78042	79247	683
ИТОГО	75290	189247	256418	8118

2.10. Денежные средства

Наименование показателя	На 31.12.2024г. (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		На 31.12.2025г. (тыс.руб.)
		Приход	Расход	
Денежные средства	2985	223432	225840	577
ИТОГО	2985	223432	225840	577

2.11. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2024г. (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		На 31.12.2025г. (тыс.руб.)
		Приход	Расход	
Долгосрочная ДЗ	0	0	0	0
Краткосрочная ДЗ	3692	229940	192436	41196
ИТОГО	3692	229940	192436	41196

Причина увеличения: Рост дебиторской задолженности связан с увеличением реализации в адрес контрагентов. Оплата от данных покупателей ожидается в течение 2026 года. Вся задолженность является текущей и реальной ко взысканию.

2.12. Капитал

Капитал Общества на конец 2025 года составил 7421 тыс. руб.

Причина изменения: Данное изменение напрямую связано с полученным убытком по итогам года в размере 9637 тыс. руб. Убыток образовался в результате превышения текущих расходов над доходами.

2.13. Заемные средства

Наименование показателя	На 31.12.2024г. (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		На 31.12.2025г. (тыс.руб.)
		Приход	Расход	
Краткосрочные заемные средства	3500	7224	10724	0
ИТОГО	3500	7224	10724	0

Сумма заемных средств на 31 декабря 2025г. погашена. Займы привлекались для оплат по текущей деятельности.

2.14. Долгосрочные заемные средства

Наименование показателя	На 31.12.2024г. (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		На 31.12.2025г. (тыс.руб.)
		Приход	Расход	
Долгосрочные заемные средства	100	0	0	100
ИТОГО	100	0	0	100

2.15. Краткосрочная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2024г. (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		На 31.12.2025г. (тыс.руб.)
		Приход	Расход	
Долгосрочная КЗ	0	0	0	0
Краткосрочная КЗ	88820	148295	181448	55667
ИТОГО	88820	148295	181448	55667

2.16. Доходы, 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).

Генеральный директор ООО «ДВТК» Демченко А.В.

27 марта 2026 г.

