

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью "ДАНТИБА"
за 2025 год

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "ДАНТИБА " (далее – Общество)

Дата государственной регистрации - 18.12.2023, основной государственный регистрационный (ОГРН): 1237700908356.

Состоит на налоговом учете в Инспекция федеральной налоговой службы России № 7 по г.Москве:

ИНН 9717150831 / КПП 770701001

Общество зарегистрировано по адресу: 123298, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Щукино, ул Маршала Малиновского, дом 3, помещение 2/1.

Юридический и фактический адреса совпадают.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Генеральный директор – Досмуратов Нурланбек.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности несет:

Генеральный директор – Досмуратов Нурланбек.

Главный бухгалтер – Досмуратов Нурланбек.

Общие положения.

Основным видом деятельности ООО «ДАНТИБА» является торговля парфюмерной продукцией на маркетплейсе ВАЙЛДБЕРИЗ ОКВЭД 47.91 Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет

Обособленные подразделения

Общество не имеет филиалов, представительств, подразделений, дочерних и зависимых обществ.

Численность работников Общества

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составила 1 чел., на 31.12.2024г. - 1 чел.

1. Существенные элементы учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29.06.1998 №34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 №43н, а также иными нормативными

актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

1.1 Оценка активов и обязательств

Все стоимостные показатели бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей. Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам.

1.2 Нематериальные активы

В составе показателя бухгалтерского баланса «Нематериальные активы» отражаются исключительные права на программы для ЭВМ, товарные знаки, сайт, которые предназначены для использования в производственном процессе или для управленческих нужд.

Объекты нематериальных активов в учете в отчетном периоде Общества отсутствуют. В связи с этим данный пункт не конкретизируется.

1.3 Основные средства

Учет основных средств и объектов незавершенного строительства - в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» (в ред. утв. приказом Минфина РФ от 16.05.2016 № 64н), Налоговым Кодексом РФ.

Объекты незавершенного строительства, основные средства в учете в отчетном периоде Общества отсутствуют. В связи с этим данный пункт не конкретизируется.

1.4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в учете в отчетном периоде Общества отсутствуют. В связи с этим данный пункт не конкретизируется.

1.5. Запасы

Учет материальных ценностей, запасов ведется в соответствии с ФСБУ 05/2019 «Запасы» (утв. приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н) и Налоговым Кодексом РФ.

К бухгалтерскому учету в качестве Запасов принимаются активы продаваемые для продажи в рамках обычного операционного цикла либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

1.6. Дебиторская и кредиторская задолженности

Дебиторская и кредиторская задолженности в бухгалтерском учете отражаются без учета НДС.

В составе дебиторской задолженности учитываются авансы, выданные поставщикам, задолженность покупателей и прочие задолженности по расчетам.

В составе кредиторской задолженности учитываются суммы задолженности перед поставщиками, суммы, полученной предоплаты от заказчиков, задолженность перед персоналом, перед бюджетом, а также прочие задолженности.

1.7. Резервы по сомнительным долгам

Резервы по сомнительным долгам не создавались.

1.8 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по предстоящим отпускам не создаются.

1.9. Денежные средства и их эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся денежные документы и расчеты по специальным счетам.

1.10. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме 10 000 руб. (десять тысяч рублей)

1.11. Кредиты и займы

В отчетности Общества обязательства по полученным кредитам (займам) отражаются в сумме фактически поступивших денежных средств.

1.12. Налог по упрощённой системе налогообложения (УСН)

Расчет налога по УСН производится поквартально.

1.13. Признание выручки

В составе показателей отчета о финансовых результатах «Выручка» и «Себестоимость продаж» отражается выручка и себестоимость от продажи товаров по мере отгрузки покупателям, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, по мере их выполнения или оказания.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка от реализации продукции, выполнения работ, оказания услуг определяется методом начисления.

1.14. Прочие доходы и расходы

В составе показателей отчета о финансовых результатах «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Общество отражает доходы и расходы, которые относятся к обычным видам деятельности.

1.15. Изменения учетной политики

Учетная политика Общества предполагает имущественную обособленность и непрерывность деятельности Общества, а также временную определенность фактов хозяйственной деятельности. Принятая Учетная политика Общества применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

Изменения (дополнения) в Учетную политику в отчетном периоде не вносились.

1.16. Применение ПБУ «Информация по сегментам»

Общество не осуществляет применение ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

2. Бухгалтерская отчетность.

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

В состав годовой бухгалтерской отчетности за 2025г. входят:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Показатели бухгалтерских отчетов и отчетности

3.1. Нематериальные активы:

Нематериальные активы в учете за Общества отсутствуют. В связи с этим данный пункт не конкретизируется.

3.2. Основные средства:

Объекты незавершенного строительства, основные средства в учете в отчетном периоде Общества отсутствуют. В связи с этим данный пункт не конкретизируется.

3.3. Дебиторская задолженность:

Дебиторская задолженность за 2025 г. составила – 2 044 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 445 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками – 855 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 264 тыс. руб.
- расчеты с прочими дебиторами-кредиторами – 480 тыс. руб.

Дебиторская задолженность за 2024 г. составила 784 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 0 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками – 571 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 13 тыс. руб.
- расчеты с прочими дебиторами-кредиторами – 200 тыс. руб.

3.4. Денежные средства:

Денежные средства и денежные эквиваленты включают себя:

АО Тбанк	2025	2024
Расчетный счет (рубли)	8	30
ИТОГО	8	30

3.5. Капитал, нераспределенная прибыль (убыток):

Уставный капитал отражен в сумме 10 000 руб. Величина уставного капитала соответствует установленной уставом Общества составляет 10 тыс. руб.

Нераспределённая прибыль (убыток) на 2025 г. составила – 4 381 тыс. руб.

Нераспределённая прибыль (убыток) на 2024 г. составила – 1 539 тыс. руб.

3.6. Кредиторская задолженность:

Кредиторская задолженность составила за 2025 г. – 72 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 0 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 63 тыс. руб.;
- расчеты по социальному страхованию – 9 тыс. руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками – 0 тыс. руб.

Кредиторская задолженность составила за 2024 г. – 84 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 0 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 78 тыс. руб.;
- расчеты по социальному страхованию – 6 тыс. руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками – 0 тыс. руб.

3.7. Доходы организации:

Выручка за 2025 г. – 20964 тыс. руб.

Прочие доходы – 0 тыс. руб.

Выручка за 2024 год – 16566 тыс. руб.

Прочие доходы – 0 тыс. руб.

Выручка и себестоимость продаж

В составе выручки и себестоимости продаж по видам деятельности за 2025 и 2024 год отражены:

Расшифровка выручки и себестоимости по видам поступлений.

<i>Наименование показателя</i>	<i>2025 год</i>	<i>2024 год</i>
Выручка всего:	20964	16566
Себестоимость продаж всего:	17859	14457

3.8. Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	За 2025 год	За 2024 год
Услуги банков	25	15
Прочие расходы	1	363

ИТОГО (строка 2350 отчета о финансовых результатах)	26	378
---	----	-----

3.9. Прибыль

Чистая прибыль составила – 2 842 тыс. руб.;

Генеральный директор

ООО «ДАНТИБА»

Досмуратов Нурланбек

28 марта 2025г.