

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ДКБ» (ООО «ДКБ»)

ИНН/КПП 5031150301/503101001, ОГРН 1235000029330

Адрес: 114000, Московская область, г. Электросталь, ул. Красная д. 25А ЛИТ.7К8К, каб. 206

1. Общая информация об организации

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

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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.

ООО «ДКБ» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.73 — Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием;

16.24 -- Производство деревянной тары

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 7.7».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Нематериальные активы.

На балансе предприятия нет объектов нематериальных активов.

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. 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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Тыс.руб.

Нематериальные оборотные активы	Первонач. стоимость на 01.01.2025г	Поступило	Выбыло (введено в эксплуатацию)	Начисленная амортизация за 2025 год	Первонач. стоимость на 31.12.2025г	Остаточная стоимость на 31.12.2025г
Производственные фонды	11964,7	237,5		2394,6	12202,2	9114,4
Капитальные вложения в ОС	6461,6	712,6	237,5		6936,4	

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Тыс.руб.

Материальные запасы	Остаток на начало 2025 года	Поступление	Использовано	Остаток на конец 2025 года
Сырье и материалы, используемые в производстве	11655,2	120651,9	120763,4	11543,7

7. Расходы по обычным видам деятельности.

Тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	171362,8	97240,8
Затраты на оплату труда	1737,5	371,0
Отчисления на социальные нужды	455,6	106,9
Амортизация	2394,6	693,2
Прочие расходы	653,5	908,1
Итого расходы по обычным видам деятельности	176604,0	99320,0

8. В отчетном периоде у Общества отсутствовали

— финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

Наличие краткосрочного займа на начало года 4700,0 тыс.руб., погашено 1700,00 тыс.руб., остаток на конец года – 3000,0 тыс.руб..

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года 01.01.2025	Поступило	Погашено	На конец года 31.12.2025
Краткосрочная Дт задолженность	9657,2			21518,4
в т.ч. поставщиков	1445,6			3462,0
покупателей	8211,6			18056,4
Итого	9657,2			21518,4

Тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года 01.01.2025	Поступило	Погашено	На конец года 31.12.2025
Краткосрочная Кт задолженность	28002,0			33376,4
в т.ч. поставщикам	28002,0			33228,5
по расчетам по оплате труда	_____			147,9
Итого	28002,0			33376,4

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Черников Дмитрий Сергеевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

Нераспределенная прибыль составила на начало 2025г – 6541,4,0 тыс.руб., на конец года – 12843,0 тыс.руб.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Черников Дмитрий Сергеевич(Решение № 1 от 27.03.2023, бессрочно).

Главный бухгалтер — Черников Дмитрий Сергеевич.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Директор ООО «ДКБ»

Черников Д.С.