Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ДАИСИ» (ООО «ДАИСИ»)
ИНН 7725562169 КПП 771401001 ОГРН 1067746302580
Адрес : 125284, Г. Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ХОРОШЕВСКИЙ, Ш ХОРОШЁВСКОЕ, Д. 12, К. 1, КВ. 1765

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ДАИСИ» зарегистрировано в ЕГРЮЛ 21.02.2006 года, *является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) с 01.08.2016.*

Основной вид деятельности фирмы по ОКВЭД 10.72.4 - Производство замороженных хлебобулочных полуфабрикатов (производство замороженных пирожков и слоек), доля в общем объеме выручки составляет 100%. Единоличный исполнительный орган — директор Алелишвили Давид Отарович (Решение № 1-25 от 18.12.2025). Участниками Общества являются Алелишвили Д. О. доля участия — 50%, и Давыдов С. Л. доля участия 50%. Уставный капитал Общества составляет 30 000 руб. и оплачен полностью.

2. Учетная политика

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.
Общество не применяет следующие федеральные стандарты:
• ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
• ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
• ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
• ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
• ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
• ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».
-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.
-Лимит стоимости основных средств устанавливается в размере 100 000 рублей, амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.
- Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.
-По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды — нежилое помещение, не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

3. Пояснения к активам, обязательствам, доходам, расходам

3.1 Основные средства: балансовая стоимость на конец года составляет 3526 тыс. руб. (оборудование). Износ за 2025 год начислен в сумме 776 тыс руб.

Вид (группа) ОС:	на 31.12.24 тыс.руб.	Поступило с 01.01.25-31.12.25 тыс.руб	Списано с 01.01.25-31.12.25 тыс.руб	Амортизация с 01.01.25-31.12.25 тыс.руб	На 31.12.25 тыс.руб
Машины и оборудование	Первонач стоимость 5737 Накопленная амортизация 1434 Балансовая стоимость 4303	-	-	776	Первонач стоимость 5737 Накопленная амортизация 2211 Балансовая стоимость 3526
				Итого:	**Балансовая стоимость 3526**

3.2 Запасы на 31.12.2025 года составляют 9840 тыс. руб. (сырье и материалы).
3.3 Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составляет 2627 тыс. Руб. в том числе задолженность одного крупного покупателя (АО Гулливер 1313 тыс. руб.) Имеется просроченная ДЗ (АО "ТД " Русский Холодъ"100 тыс. руб.)- ведутся работы по взысканию долга. Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощённых способов учёта.
3.4 Кредиторская задолженность — 8632 тыс. руб., состоит из текущей задолженности перед поставщиками, по налогам и з/пл.
3.5 Финановые вложения составляют на 31.12.2025 - 3966 тыс. руб. - предоставлен займ (сотрудникам).
3.6 Обязательства:
-краткосрочные обязательства составили на 31.12.2025 г. - 10683 тыс. руб.,
-долгосрочные обязательства составили на 31.12.2025 г.- 373 тыс. руб., все условия по кредитным договорам соблюдаются, просрочек нет.
3.7 Выручка в 2025 году составила 122 млн. руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы составили 21977 тыс. руб. в т.ч. доходы от передачи права требования долга (факторинг) 21963 руб.
3.8 Основные расходы в 2025 году – расходы на закупку сырья и расходных мытериалов, оплату труда, транспортные расходы. Прочие расходы составили 22181 тыс. руб., в т.ч. стоимость уступленного права тербования 21963 тыс. руб.

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.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Ген. директор
Алелишвили Д. О.

