ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью

«ДВЗ-ЭКСПОРТ»

за 2025 год

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в следующем объеме:

1) бухгалтерский баланс;

2) отчет о финансовых результатах;

3) отчет об изменениях капитала;

4) отчет о движении денежных средств;

5) пояснения к бухгалтерской отчетности.

Информация, раскрытие которой в отчетности предусмотрено отдельными бухгалтерскими стандартами, но которая отсутствует в отчетных формах, перечисленных выше, представлена в настоящей пояснительной записке.

ООО «ДВЗ-ЭКСПОРТ» ИНН 7302031174 зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Димитровграду Ульяновской области 01 ноября 2005 года, ОГРН 1057302047934.

Юридический и фактический адрес: 433510, Ульяновская обл., г. Димитровград, Речное ш., д. 3.

Основным видом деятельности является оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, ОКВЭД ред.2 - 45.3.

На 31.12.2025 г. Уставный капитал в размере 10 000 (Десять тысяч) рублей состоит из номинальной стоимости долей участников и оплачен участниками полностью (100%). Уставный капитал общества состоит из долей двух физических лиц.

Изменения уставного капитала в 2025 г. не было.

Основные виды деятельности Общества – оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

Географические рынки сбыта – Республика Беларусь, Республика Казахстан. Представительств и филиалов в других городах Общество не

имеет. Поставка в другие регионы осуществляется с привлечением транспортных компаний силами и за счет покупателей.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Выручка за 2025 год составила 96 756 тыс. руб., что на 15,5% меньше объема выручки предшествующего года.

Среднегодовая численность работающих за 2025 год составляет 7 человек.

Численность работающих на 31.12.2025 г. – 7 человек.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, которым в соответствии с Решением общего собрания учредителей назначен Ульянов Сергей Николаевич.

Пояснения к бухгалтерскому балансу.

Раздел «Капитал и резервы» пассива баланса в течение года изменялся. Величина раздела «Нераспределенная прибыль» по состоянию на 31.12.2024 г. составляла 5 346 тыс.руб. По решению участников ООО в 2025 году была осуществлена выплата дивидендов в сумме 2 600 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 года нераспределенная прибыль составила 5 328 тыс.руб.

Долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности, просроченной, сомнительной и нереальной к взысканию кредиторской задолженности на конец 2025 г. Общество не имеет.

В составе дебиторской задолженности отражена сумма НДС по экспортным операциям, подлежащая возврату в 1 квартале 2026 года по декларации по НДС за 4 квартала 2025 года 3 172 тыс.руб., а также расчеты с бюджетом в части уплаты налогов, срок уплаты которых не наступил (страховые взносы за декабрь 2025 г. со сроком уплаты 28 января 2026 года).

В составе кредиторской задолженности отражен аванс покупателя, полученный в декабре 2025 года, сумма кредиторской задолженности составила 51 тыс. руб.

Пояснения к отчету о финансовых результатах.

Расшифровка строки 2110

Выручка от реализации товаров, выполненных работ, оказанных услуг за 2025 год составила 96 756 тыс. руб. (стр.2110), в том числе:

от реализации вентильной продукции – 96 756 тыс. руб., что составляет 100% от общего объема реализации.

Расшифровка строки 2320

В 2025 году Общество получило внереализационные доходы в виде процентов, полученных по депозиту в сумме 117 тыс. руб.

Расшифровка строки 2340

Прочих доходов в 2025 году Общество не получало.

Расшифровка строк 2120, 2210 и 2350

Состав затрат на производство (издержек обращения) Общества за отчетный год (строки 2120, 2210, 2350) представлен в таблице:

Статья затрат	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес в общем объеме затрат, %
Материальные затраты	57 397	61,4
В том числе себестоимость товаров	57 397	61,4
Расходы на оплату труда	29 847	32,0
Отчисления на социальные нужды	4 863	5,2
Аренда помещений	158	0,1
Услуги банка, включая валютный контроль	178	0,2
Прочие затраты	372	0,5
Благотворительная помощь	600	0,6
Итого затрат	93 415	100,0

В составе прочих затрат отражены погрузочно-разгрузочные работы, приобретение инвентаря, почтовые расходы, расходы на право использования компьютерных программ и аналогичные затраты.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год Обществом была получена чистая прибыль в сумма 2 582 тыс.руб.

Пояснения по отраженным в бухгалтерском учете и отчетности оценочным обязательствам

Оценочное обязательство по оплате работникам отпусков за отработанное время в балансе не отражено, в бухгалтерском учете не формировалось в связи с тем, Общество является субъектом малого предпринимательства, применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, и в соответствии с п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н имеет право не применять указанное выше Положение. На 31 декабря 2024 года неиспользованных отпусков работниками Общества нет.

Покупные товары при продаже (отпуске) оцениваются по средней себестоимости материально-производственных запасов.

Счет 26 «Общехозяйственные расходы» не используется.

При осуществлении торговой деятельности учет доходов и расходов ведется по каждому контрагенту с разбивкой по договорам. Расходы на продажу и коммерческие расходы учитываются на счете 44 и включаются в себестоимость проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Резервы предстоящих расходов и платежей создаются в соответствии с действующим законодательством.

Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления (в момент перехода права собственности на товары к покупателю или в момент принятия работы заказчиком, оказания услуги).

Оценочные резервы в случае их возникновения формируются в соответствии с методиками, закрепленными в учетной политике.

Оценочное обязательство по оплате отпусков формируется в соответствии с методикой, закрепленной в учетной политике.

В связи с отнесением предприятия к субъектам малого предпринимательства не применяются следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

- ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности».

Операции со связанными сторонами и аффилированными лицами в 2025 г. не осуществлялись.

Условных фактов хозяйственной деятельности, а также событий после отчетной даты нет.

В целях формирования показателей бухгалтерского баланса существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу статьи отчета составляет не менее 5%.

Изменения, внесенные в учетную политику по бухгалтерскому учету на 2025 год связаны с изменениями действующего законодательства и вступлением в силу новых Положений по бухгалтерскому учету.

Информация о распределении чистой прибыли

Решение о выплате дивидендов за 2024 год принято в апреле 2025 г. Общим собранием участников, протокол от 20.04.2025 г. Сумма

дивидендов к выплате составила 2 600 тыс.руб. В июне 2025 года дивиденды выплачены.

Информация об аффилированных лицах

Ульянов Сергей Николаевич – участник 95% доли собственности в уставном капитале, занимает должность генерального директора.

Воронов Михаил Борисович – участник 5% доли собственности в уставном капитале.

Генеральный директор С.Н. Ульянов