

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ГОД ООО «ДАКТРАМ» ЗА 2025

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее – Бухгалтерская отчетность) ООО «ДАКТРАМ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

Все суммы, если не указано иное представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

I. Общие сведения

1.1. Основные виды экономической деятельности

Общество осуществляет следующий основной вид экономической деятельности:

- Деятельность холдинговых компаний (ОКВЭД 64.20)

1.2. Сведения об Обществе с ограниченной ответственностью «ДАКТРАМ»

Общество с ограниченной ответственностью «ДАКТРАМ» (далее - Общество) образовано в 2019 году.

Общество зарегистрировано по адресу: 117042, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЮЖНОЕ БУТОВО, УЛ АДМИРАЛА ЛАЗАРЕВА, Д. 8, КВ. 113

Участники Общества – КАВЕРИН ДМИТРИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ (99%) и КАВЕРИНА АННА АЛЕКСАНДРОВНА (1%).

Размер Уставного капитала на 31.12.2025 составляет 100 тыс. (сто тысяч) рублей.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Каверин Дмитрий Владимирович.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с федеральными стандартами, и на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

3. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность описывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Резерв по сомнительным долгам не создается.

4. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

5. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

6. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- списание дебиторской задолженности;
- банковские комиссии;
- прочие внереализационные расходы.

III. Раскрытие существенных показателей

1.1. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

Составляют 170 792 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2025 г. и представляют из себя стоимость ООО «Нобиум», являющейся дочерней ООО «Дактрам».

1.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

Составляют 34 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2025 г. и представляют из себя остатки денежных средств на рублевом счете.

1.3. Финансовые и другие оборотные активы

Составляют 5 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2025 г. и представляют из себя дебиторскую задолженность (от поставщиков и гос. органов).

2.1. Капитал

Составляет 32 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2025 г. и состоит из уставного капитала, 100 тыс. рублей, добавочного капитала, 100 тыс. рублей и непокрытого убытка, (168 тыс. рублей).

2.2. Краткосрочная кредиторская задолженность

Составляет 170 799 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2025 г. и состоит из кредиторской задолженности перед поставщиками.

Генеральный директор _____ / Каверин Д.В.
ООО «ДАКТРАМ»

«26» марта 2026