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

Общество с ограниченной ответственностью «ДЦК ПЛЮС» (ООО «ДЦК ПЛЮС»)

ИНН 7721604668, КПП 772101001, ОГРН 1077763191340

Адрес: 109202, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Нижегородский, ул. Басовская, д. 16, стр. 1

1. Общая информация об организации

ООО «ДЦК ПЛЮС» 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.

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.

С 1 октября 2025 года Общество применяет общую систему налогообложения.

До 1 октября 2025 года Общество применяло упрощённую систему налогообложения.

2. Виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

49.39 Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта, не включенная в другие группировки;

Дополнительные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

45.11.3 Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами прочая;

45.11.39 Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами прочая, не включенная в другие группировки;

45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;

45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;

45.32 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;

46.33.1 Торговля оптовая молочными продуктами;

47.1 Торговля розничная в неспециализированных магазинах;

47.8 Торговля розничная в нестационарных торговых объектах и на рынках;

49.32 Деятельность легкового такси и арендованных легковых автомобилей с водителем;

49.39.3 Перевозки пассажиров сухопутным транспортом по заказам;

49.39.39 Перевозки пассажиров сухопутным транспортом прочие, не включенные в другие группировки;

49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта;

49.42 Предоставление услуг по перевозкам;

52.10 Деятельность по складированию и хранению;

52.21 Деятельность вспомогательная, связанная с сухопутным транспортом;

52.24 Транспортная обработка грузов;

52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;

53.20.31 Деятельность по курьерской доставке различными видами транспорта;

53.20.39 Деятельность курьерская прочая;

77.11 Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств;

96.03 Организация похорон и представление связанных с ними услуг.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

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. 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.

Общество располагает собственным автопарком, состоящим из 126 транспортных средств.

5. Аренда

По договору аренды № Б172/23-ТС от 08.02.2023 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 109202, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Нижегородский, ул. Басовская, д. 16, стр. 1.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Общество располагает лизинговым имуществом в количестве 21 транспортного средства.

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 (топливо, шины, запасные части для автомобилей).

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

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

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Платонов Владимир Васильевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 24 000 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Платонов Владимир Васильевич (Решение № 3 от 25.08.2020, бессрочно).

Главный бухгалтер — Платонов Владимир Васильевич.

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ДЦК ПЛЮС»	Платонов В.В.
Главный бухгалтер ООО «ДЦК ПЛЮС»	Платонов В.В.