

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Дайс» (ООО «Дайс») ИНН 4632219443, КПП 463201001, ОГРН 1164632060328.

Юридический адрес: 305003, г. Курск, ул. Звездная, д. 21, кв. 155.

ООО «Дайс» 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.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 1 человек.

Аудит бухгалтерской отчетности Общества: Общество не подлежит обязательному аудиту.

Деловая репутация: ООО «Дайс», основанное в 2016 году, специализируется на розничной торговле играми и игрушками в специализированных магазинах. За годы работы является для своих клиентов надежным деловым партнером, своевременно и в полном объеме исполняет свои обязательства и договоренности.

2. Валюта отчетности.

Бухгалтерская отчетность ООО «Дайс» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность.

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.

4. Основные виды деятельности.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.65 - Торговля розничная играми и игрушками в специализированных магазинах.

5. 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.

6. 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. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись. Объекты стоимостью менее 100000 руб списываются в расходы сразу же, в том периоде, когда были произведены траты на их приобретение, с обеспечением дальнейшего контроля за ними.

7. 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 связи с ведением упрощенной бухгалтерской отчетности. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения.

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

9. Учет и инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности

Учет дебиторской задолженности (ДЗ) и кредиторской задолженности (КЗ) осуществляется на соответствующих счетах бухгалтерского учета.

Для отражения ДЗ организацией используются счета: 60, 62, 68, 69, 71, 75, 76. Для отражения КЗ используются счета: 60, 62, 66, 67, 69, 70, 71, 73, 75, 76.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Котова Маргарита Владимировна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 240 000 руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Директор Котова Маргарита Владимировна. (Решение № 1 от 15 августа 2016, полномочия продлены до 31.08.2028 г.).

Ведение бухгалтерского учета возложено на директора - Котова Маргарита Владимировна.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор

Котова М.В.