

Общество с ограниченной ответственностью "ДТК"

ИНН 2460111257

КПП 246001001

ОГРН 1182468066340

660075, Красноярский край, Красноярск г, Маерчака ул, дом № 16,
помещение 30, Кабинет 6-02

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г. Общество с ограниченной ответственностью "ДТК" ИНН 2460111257, ОГРН 1182468066340 дата регистрации 28.11.2018 года

1. Основные виды экономической деятельности Производство молока (кроме сырого) и молочной продукции, ОКВЭД 10.51. Фактически осуществляемый вид деятельности: Торговля оптовая молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами и жирами, ОКВЭД 46.33 , доход от вида деятельности составляет 100% от выручки.

2. Информация об учетной политике: Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Организация является микропредприятием, субъектом МСП. Имеет право на упрощенный бухучет. Поэтому организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02. Также организация приняла решение об исправлении любых ошибок как несущественных, даже если они выявлены после утверждения отчетности (п. 9 ПБУ 22/2010).

2.2 Учет основных средств: После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов: Запасы списываются по средней стоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным в приложении № 9 к ФСБУ 4/2023.

3. Уставный капитал Общества 10 000,00 руб. : Воронцов Игорь Александрович владеет 50 % доли (5 000 руб.), Некрасов Валерий Игоревич владеет 50 % доли (5 000 руб.).

4. Среднесписочная численность 5 человек: 1 директор, 1 кладовщик, 1 оператора 1С, 2 менеджера по продажам.

5. Выручка Общества за 2025 год составила 45 326 тыс. руб., чистая убыток 523 тыс. руб. Убыток образовался из за списания не проданных товаров с истекшим сроком годности (молочная продукция не длительного хранения).

6. Запасы: по строке 1210 отражены товары (молочная продукция) на складе компании.

7. Дебиторская задолженность: по строке 1240 отражена задолженность покупателей за поставленные в отсрочку товары.

8. Долгосрочные заемные средства: по строке 1410 отражена задолженность компании перед учредителем по предоставленному на развитие компании займу.

9. Кредиторская задолженность: по строке 1520 отражена задолженность перед поставщиками товаров, сумма начисленных налоговых обязательств, срок гашения по которым еще не наступил.

Некрасов Валерий Игоревич.