ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ДИБОР»
за период с 07 апреля 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

Реквизит	Сведения
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ДИБОР»
ИНН / ОКПО	5507302583 / 48122505
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Адрес	646800, Омская область, м.р-н Таврический, г.п. Таврическое, рп Таврическое, ул. Пролетарская, д. 163, офис 1
Отчетный период	с 07.04.2025 по 31.12.2025
Единица измерения	тыс. руб.

1. Общая информация

ООО «ДИБОР» зарегистрировано в 2025 году. Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена за первый отчетный период деятельности общества — с 07 апреля 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

Бухгалтерская отчетность сформирована в тысячах рублей и включает бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах по упрощенным формам.

Отчетность подписана генеральным директором Барановым Дмитрием Анатольевичем 24 марта 2026 г.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом № 1 от 10.04.2025 и применяется с 10.04.2025. Бухгалтерский и налоговый учет ведутся бухгалтерской службой в автоматизированной форме с использованием программы 1С.

Объект / вопрос	Принятый способ учета
Основные средства	К учету принимаются объекты стоимостью свыше 100 тыс. руб.; после признания учитываются по первоначальной стоимости; переоценка не применяется; амортизация начисляется линейным способом.
Нематериальные активы	НМА признаются при стоимости свыше 100 тыс. руб.; после признания учитываются по первоначальной стоимости; амортизация начисляется линейным способом.
Запасы	Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости; оценка при выбытии — по методу ФИФО.

Объект / вопрос	Принятый способ учета
Расходы	Общехозяйственные расходы, накопленные на счете 26, на конец отчетного периода списываются на финансовый результат.
Резерв по сомнительным долгам	Резерв формируется автоматически в программе 1С на последнее число каждого месяца.
Оценочные обязательства	Положения ПБУ 8/2010 организацией не применяются.
Аренда	Учет аренды ведется в упрощенном порядке; по договорам, по которым признается право пользования активом, обязательство оценивается по номинальной стоимости арендных платежей без дисконтирования.
Отчетность	Годовая бухгалтерская отчетность составляется по упрощенным формам.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

По состоянию на 31 декабря 2025 г. валюта баланса составила 51 120 тыс. руб.

3.1. Активы

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Комментарий
Материальные внеоборотные активы	31 052	Полностью представлены основными средствами.
Запасы	11 656	Учитываются по фактической себестоимости.
Денежные средства и денежные эквиваленты	1 059	Остаток денежных средств на отчетную дату.
Финансовые и другие оборотные активы	7 354	В том числе дебиторская задолженность — 4 666 тыс. руб.
Итого актив	**51 120**	**Валюта бухгалтерского баланса.**

3.2. Капитал и обязательства

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Комментарий
Капитал	(9 200)	Отрицательная величина капитала сформировалась за счет непокрытого убытка отчетного периода.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(9 210)	По итогам первого отчетного периода отражен убыток.

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Комментарий
Другие долгосрочные обязательства	5 282	Отражены в составе долгосрочных обязательств.
Краткосрочные заемные средства	14 264	Краткосрочное заемное финансирование.
Краткосрочная кредиторская задолженность	40 774	В том числе кредиторская задолженность — 28 422 тыс. руб.
Итого пассив	**51 120**	**Валюта бухгалтерского баланса.**

На отчетную дату структура пассива характеризуется значительной долей заемных и кредиторских источников финансирования. Отрицательная величина капитала обусловлена убытком первого отчетного периода.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Комментарий
Выручка	5 316	Доходы от обычных видов деятельности за отчетный период.
Расходы по обычным видам деятельности	(14 397)	В том числе себестоимость продаж — 9 615 тыс. руб.
Прочие доходы	29	Прочие поступления отчетного периода.
Прочие расходы	(158)	Прочие расходы отчетного периода.
Налог на прибыль (доходы) организаций	-	В отчетности показатель не отражен.
Чистая прибыль (убыток)	(9 210)	По итогам первого отчетного периода получен убыток.

В отчетном периоде расходы по обычным видам деятельности превысили выручку, в результате чего общество завершило первый отчетный период с чистым убытком 9 210 тыс. руб.

5. Дополнительные пояснения

Сравнительные показатели за 2024 и 2023 годы в представленных формах отсутствуют, поскольку отчетность составлена за первый отчетный период деятельности общества.

Записка составлена по данным показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах ООО «ДИБОР» за 2025 год.

Генеральный директор _____ Д.А. Баранов

24 марта 2026 г.