

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.
Общества с ограниченной ответственностью «Д-СТОР»**

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Д-СТОР» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

2.3.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет приобретения товаров.	Учет приобретения товаров. Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для

	счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.	субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в фактическую себестоимость товаров.	п. 11 ФСБУ 5/2019
Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
Учет доходов и расходов		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н)

3. Пояснения отчетности

3.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционный)	За 2025 г.	1 898	(695)	-	-	-	(429)	-	-	-	-	-	-	1 898	(1 124)
	За 2024 г.	1 503	(318)	395	-	-	(377)	-	-	-	-	-	-	1 898	(1 124)

Сырье и материалы	За 2025 г.	3 701	-	1 128	(128)	-	-	(396)	-	4 304	-
	За 2024 г.	2 497	-	2 601	(791)	-	-	(607)	-	3 701	-
Товары	За 2025 г.	15 764	-	26 937	(19 636)	-	-	396	-	23 461	-
	За 2024 г.	14 874	-	17 206	(16 923)	-	-	607	-	15 764	-

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	3 556	2 752	3 526
в том числе:			
Товары	3 556	2 752	3 526
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Денежные средства на расчетных счетах	1 847	650	7 204
Денежные эквиваленты	13 700	7 000	-

3.5. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Краткосрочная дебиторская	За 2025 г.	5 799	-	2 985	-	(1 265)	-	-	-	-	7 519	-

задолженность - всего	За 2024 г.	2 405	-	5 141	-	(1 747)	-	-	-	5 799	-
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 299	-	614	-	(786)	-	-	-	4 127	-
	За 2024 г.	1 238	-	3 962	-	(900)	-	-	-	4 299	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	554	-	1 096	-	(359)	-	-	-	1 291	-
	За 2024 г.	654	-	463	-	(563)	-	-	-	554	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	614	-	557	-	-	-	-	-	1 170	-
	За 2024 г.	1	-	613	-	-	-	-	-	614	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	100	-	-	-	(91)	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	91	-	-	-	-	-	100	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	128	-	-	-	-	-	-	-	128	-
	За 2024 г.	128	-	-	-	-	-	-	-	128	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	23	-	708	-	-	-	-	-	731	-
	За 2024 г.	306	-	-	-	(283)	-	-	-	23	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	12	-	-	-	-	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	12	-	-	-	-	-	-	-	12	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	69	-	-	-	(29)	-	-	-	40	-
	За 2024 г.	56	-	13	-	-	-	-	-	69	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	79	-	143	-	(118)	-	-	-	104	-
	За 2024 г.	45	-	50	-	(16)	-	-	-	79	-
Итого	За 2025 г.	5 799	-	2 985	-	(1 265)	-	-	X	7 625	-
	За 2024 г.	2 451	-	5 141	-	(1 747)	-	-	X	5 878	-

3.6. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	20 078	14 602	24	(525)	-	-	34 179
	3а 2024 г.	15 172	11 167	-	(6 262)	-	-	20 078
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	16 510	13 539	23	(16)	-	-	30 056
	3а 2024 г.	11 610	9 663	-	(4 763)	-	-	16 510
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 901	452	-	(384)	-	-	1 969
	3а 2024 г.	1 503	1 114	-	(716)	-	-	1 901
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	350	10	-	-	-	-	360
	3а 2024 г.	334	16	-	-	-	-	350
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 178	307	-	(125)	-	-	1 360
	3а 2024 г.	1 179	374	-	(375)	-	-	1 178

3.7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	18 213	17 476
Затраты на оплату труда	5 390	7 309
Отчисления на социальные нужды	1 004	1 217
Амортизация	629	577
Прочие затраты	3 348	3 382
Итого по элементам	28 584	29 961
Итого расходы по обычным видам деятельности	28 584	29 961

Прочие доходы

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты к получению (депозиты)		
Страховое возмещение убытка		
Списание кредиторской задолженности		
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году		
Итого прочие доходы		

Прочие расходы

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Пожертвование		
Расходы на услуги банков		
Штрафные санкции		
Убытки при списании товаров		
Списание дебиторской задолженности		
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году		
Итого прочие расходы		

Генеральный директор

Намдакова Д.Б.

"30" марта 2026 г.