Общество с ограниченной ответственностью “ДТ-БИЗНЕС”

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Общие сведения

Сокращенное наименование – ООО «ДТ-Бизнес»

Юридический адрес – 197342, г. Санкт-Петербург, ул. Сердобольская, д. 64, лит. К, пом. 12Н, комн. 515

Дата государственной регистрации – 23.03.2018г. в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу.

ОГРН 1187847080960 ИНН 7814723925 КПП 781401001

Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 61 человек

Уставный капитал составляет 1 000 000 руб.
100% принадлежит единственному участнику - Алексеевой Ольге Александровне.

Основной вид деятельности (ОКВЭД 52.29) Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

Генеральный директор Алексеева Ольга Александровна (приступила к исполнению обязанностей 23.03.2018 г.)

Главный бухгалтер Кондракова Нина Анатольевна (приступила к исполнению обязанностей 25.06.2018 г.)

Обособленные подразделения действующие в 2025 году:

Наименование	Место нахождения/регистрации	Примечание
ОП ООО «ДТ-Бизнес»	194100, г. Санкт-Петербург, Большой Сампсониевский пр., д.68, лит. Н, пом. 5Н	Закрыто (приказ от 30.12.2025г.)* Снято с налогового учета 26.01.2026г.
ОП Москва	108814, г. Москва, поселение Сосенское, дер. Сосенки, ул. Сосновая, д.1Б, офис 808	

*С 01 января 2026 года открыто обособленное подразделение по адресу: 194100, г. Санкт-Петербург, набережная реки Карповки., д. 5, корпус 17, литера А, часть помещения 1-Н, комнаты 24-34.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и не подлежит обязательному аудиту.
Применяется упрощенная система налогообложения (объект налогообложения — доходы минус расходы).
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ,

с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основные положения учетной политики.

2.1 **Учет основных средств** ведется на счете 01 «Основные средства». Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 и 26/2020. Приобретенные объекты основных средств оцениваются по цене приобретения (цене поставщика) и увеличиваются на затраты на монтаж в случае, если такие затраты имеются в наличии и не включены в цену поставщика (продавца). Иные затраты, связанные с приобретением объекта основных средств, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в том периоде, в котором они были понесены.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1 организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1 организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26/2020 и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6/2020.

2.2. **Нематериальные активы** учитываются на счете 04 «Нематериальные активы».

Организация не применяет Стандарт ФСБУ 14/2022 в отношении НМА, имеющих стоимость за единицу ниже лимита -100 000руб.

Поскольку организация относится к субъектам малого предпринимательства, то затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые учитываются в бухучете в качестве нематериальных активов, сразу и полностью признаются в текущем периоде как расходы по обычным видам деятельности, при условии оплаты. Такие расходы сразу списываются на счет 20 «Основное производство» или счет 26 «Общехозяйственные расходы».

Для целей бухгалтерского учета нематериальные активы подлежат классификации по видам: программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ), лицензии и разрешения.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

2.3 **Запасы.** Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется их количественно-суммовой учет на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации».

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.4 **Инвентаризация** имущества и обязательств осуществляется в случаях, предусмотренных законодательством, в том числе ежегодно при составлении годовой бухгалтерской отчетности. Инвентаризация основных средств и НМА осуществляется раз в три года.

2.5 **Учет доходов и расходов** ведется кассовым методом.
Расходы ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года	поступление за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2025 г.	-	4 990	-	-	4 990
	за 2024 г.	-	-	-	-	-

3.2. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	поступление	выбытие	На конец года
Запасы - всего	за 2025 г.	15	147 175	(139 953)	7 237
	за 2024 г.	-	86 571	(86 556)	15
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025 г.	15	7 466	-244	7 237
	за 2024 г.	-	32	-17	15

3.3. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	на 31.12.2025
Денежные средства на рублевых расчетных счетах	77

3.4 Финансовые и другие оборотные активы

Наименование показателя	на 31.12.2025
Покупатели и заказчики	21 079
Авансы выданные	2 895
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	164
Прочие дебиторы	2 957
Расходы будущих периодов	14 239
ИТОГО	41 334

3.5 Кредиторская задолженность

Наименование показателя	на 31.12.2025
Поставщики и подрядчики	104
Расчеты по налогам и сборам	5 291
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2 326
ИТОГО	7 720

3.6 Заемные средства

Получен беспроцентный займ от учредителя Алексеевой Ольги Александровны для пополнения оборотных средств компании. Срок погашения 25.03.2026г.

Наименование показателя	на 31.12.2025
Договор займа б/н от 10.03.2025г.	2 000

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

30.03.2026г.

Генеральный директор _____ Алексеева Ольга Александровна
ООО «ДТ-БИЗНЕС»