

ООО «ДАРТА ТРЕЙД»

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

Сведения об организации.

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью "ДАРТА ТРЕЙД"

ОГРН 1195543003633

ИНН 5507267579 КПП 550701001

Юридический адрес: 644123, Омская обл., г. Омск, ул. Дмитриева, дом № 5, корпус 1, кв. 922К1С30.

Дата государственной регистрации 11.02.2019г.

Вид деятельности: Торговля оптовая мясом и мясными продуктами.

Учредитель Булавин Виталий Валерьевич, доля в уставном капитале-100%.

Уставный капитал составляет 10000 руб.

Директор Общества Булавин Виталий Валерьевич.

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

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ: как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

1. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств.

2. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

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 определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

3. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

4. Доходы и расходы.

Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены

3. Основные показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.

1. Запасы. Состав: товары-12 385 тыс. руб.

2. Финансовые и другие оборотные активы. Состав:

- Дебиторская задолженность покупателей- 1 929 тыс. руб.

- Расчеты с поставщиками-52 тыс. руб.

-Суммы НДС-501 тыс. руб. руб.

3. Долгосрочные заемные средства.

Кредиты-4 270 тыс. руб.

4. Кредиторская задолженность.

-Расчеты с поставщиками-557 тыс. руб.

-Расчеты с покупателями-7 141 тыс. руб.

-налоги-17 тыс. руб.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение организации, отсутствуют.

Дата составления пояснений 23.03.2026 года.

Директор ООО «ДАРТА ТРЕЙД» Булавин Виталий Валерьевич