

Общество с ограниченной ответственностью

«ДА-КАР»

Пояснение
к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ДА-КАР»
Сокращенное наименование:	ООО «ДА-КАР»
Место нахождения:	125635, Москва г, вн.тер. г. Муниципальный Округ Западное Дегунино, ул. Ангарская, д. 10, кв. 103
Телефон (факс):	+7 (916) 253-22-31
Идентификационный номер налогоплательщика / Код причины постановки на учет: ОГРН	9701286820/774301001 1247700365274
Коды Общества:	ОКПО 98702900, ОКОПФ 12300, ОКФС 16, ОКВЭД 46.73.4

1.2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС ред. 2 – 46.73.4) - Торговля оптовая лакокрасочными материалами.

1.3. Структура Общества

На протяжении 2025 года деятельность Общества осуществлялась в одном операционном сегменте и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Обособленных подразделений Общество не имеет.

1.4. Структура уставного капитала, основные участники

Уставный капитал ООО «ДА-КАР» составляет 10 000 (Десять тысяч) руб.

Учредителями ООО «ДА-КАР» является АНАСТАСЬЕВ ДЕНИС АЛЕКСАНДРОВИЧ- 50 % и БОБРОВ АНДРЕЙ ВИКТОРОВИЧ – 50 %

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом Общества является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Общие положения

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «ДА-КАР» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

2.2. Учетная политика в части учета лизинга (финансовой аренды)

соответствии с п. 11 и п. 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», Организация как лизингополучатель приняла решение не признавать право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде в бухгалтерском балансе по договорам финансовой аренды (лизинга), по которым предмет лизинга учитывается на балансе лизингодателя. Данное решение обусловлено наличием права на применение упрощенных способов учета и соблюдением условий, предусмотренных п. 12 ФСБУ 25/2018 (отсутствие перехода права собственности/выкупа по цене ниже рыночной и отсутствие субаренды).

Учет операций по лизингу ведется в следующем порядке:

Полученное имущество учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договоре (акте приема-передачи).

Лизинговые платежи (текущие и авансовые) признаются в составе расходов по обычным видам деятельности равномерно в течение срока действия договора в соответствии с графиком платежей.

НДС, предъявленный лизингодателем по услугам финансовой аренды, принимается к вычету в общеустановленном порядке на основании счетов-фактур.

3. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

3.1. Учетная политика сформирована в соответствии с действующими ПБУ и ФСБУ с учетом права на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3.2. Основные элементы учетной политики:

Объект учета	Способ учета
Основные средства	Активы стоимостью до 40 000 руб. за единицу учитываются в составе МПЗ. Амортизация — линейный способ
Материально-производственные запасы	Оценка при выбытии — по средней себестоимости
Доходы и расходы	Метод начисления
Налог на прибыль	ПБУ 18/02 не применяется. Данные для налогового учета формируются отдельно
Учет лизинга (финансовой аренды)	Применяется п. 11 и п. 12 ФСБУ 25/2018. Право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде не признаются . Предметы лизинга учитываются на забалансовом счете 001. Лизинговые платежи признаются в расходах по обычным видам деятельности. Авансы отражаются в составе дебиторской задолженности

4. Бухгалтерский баланс (упрощенная форма)

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
АКТИВ			
Материальные внеоборотные активы	1150	-	-
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1170	79	6
Запасы	1210	2778	255
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	487	283
Финансовые и другие оборотные активы	1260	1406	2484
БАЛАНС	1600	4750	3027
ПАССИВ			
Капитал и резервы	1300	1276	2
Долгосрочные заемные средства	1410	-	880
Другие долгосрочные обязательства	1450	10	2
Краткосрочные заемные средства	1510	188	-
Кредиторская задолженность	1520	3277	2143
Другие краткосрочные обязательства	1550	-	-
БАЛАНС	1700	4750	3027

5. Пояснения к отдельным показателям баланса

5.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

Основные средства отсутствуют. Объекты, полученные в лизинг, в составе основных средств не отражаются, так как в соответствии с учетной политикой они учитываются на забалансовом счете 001.

5.2. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1260)

В составе данной строки отражена дебиторская задолженность в сумме 1 406 тыс. руб., в том числе:

авансы, перечисленные лизингодателям по договорам финансовой аренды, — 504 тыс. руб.

5.3. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Общая сумма кредиторской задолженности составляет 3 277 тыс. руб.

6. Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Код строки	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Выручка	2110	39380	7071
Расходы по обычной деятельности	2120	(36913)	7031
Проценты к уплате	2330	-	-
Прочие доходы	2340	116	-
Прочие расходы	2350	(857)	51
Налоги на прибыль (доходы)	2410	(452)	3
Чистая прибыль (убыток)	2400	1274	(8)

Расходы по лизингу:

За отчетный период в состав расходов по обычной деятельности включены лизинговые платежи в сумме 1 156 тыс. руб. (без НДС).

НДС по лизинговым услугам, принятый к вычету, составил 80 тыс. руб.

7. Информация об арендованных активах (забалансовый учет)

На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по состоянию на 31.12.2025 учитывается следующее имущество, полученное по договорам финансовой аренды (лизинга):

Наименование объекта	Стоимость по договору (с НДС), тыс. руб.	Дата начала аренды	Срок аренды, мес.	Лизингодатель
Changan Uni-S	3 367	30.07.2025	35	ПАО «ЛК ЕВРОПЛАН»

Итого стоимость имущества, учитываемого на счете 001: 3 367 тыс. руб.

8. Существенные события отчетного периода

В 2025 году имели место следующие существенные факты хозяйственной деятельности:

28.01.2025 г. Полностью погашен договор займа 13/06-2024 от 13.06.2024 г.

29.01.2025 г. Получен займ по договор беспроцентного займа №1/2025 от 29.01.2025 в размере 580 тыс. руб.

18.03.2025 г. Получен займ по договору беспроцентного займа №2/2025 от 17.03.2025 в размере 1 500 тыс. руб.

09.04.2025 г. Получен займ по договору беспроцентного займа №3/2025 от 09.04.2025 в размере 620 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. досрочно погашены обязательства по договору займа № 2/2025 от 17.03.2025 г.

30.07.2025 г. Сроком на 35 месяцев заключен договор лизинга на общую сумму 3 415 тыс. руб.; транспортное средство, полученное в лизинг, в составе основных средств не отражается, так как в соответствии с учетной политикой оно учитывается на забалансовом счете 001.

Выручка организации за отчетный период составила 39 380 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 1 274 тыс. руб., что также превышает показатель предыдущего года. Рост показателей обусловлен расширением клиентской базы.

9. Изменения в учете с 2025 года

Начиная с отчетности за 2025 год, организация применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» при составлении пояснений. Учетная политика приведена в соответствие с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с использованием права на упрощенные способы ведения учета (непризнание ППА и обязательства по аренде).

10. Заключительные положения

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений: 26 марта 2026 года.

Генеральный директор

Д. А. Анастасьев