

Пояснения
К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью "Дуэт-ТЛ"
за 2025 год

1. Основные сведения

1.1 Сведения об обществе с ограниченной ответственностью.

Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Дуэт-ТЛ».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «ДУЭТ-ТЛ»

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 7453264808

Юридический адрес Общества: 454080, Челябинская обл, г Челябинск, ул Смирных, д. 7, помещ. 7

Фактический адрес Общества: 454080, Челябинская обл, г Челябинск, ул Смирных, д. 7, помещ. 7

Почтовый адрес Общества: 454080, Челябинская обл, г Челябинск, ул Смирных, д. 7, помещ. 7

Общество зарегистрировано 29 января 2014 года регистрационный номер 1147453000903

Основными видами деятельности ООО «ДУЭТ-ТЛ» в 2025 году являлось:

Оказание риэлторских услуг

69.10.- Деятельность в области права

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. в соответствии с Уставом составляет 10 000,00 рублей.

Единственным участником Общества по состоянию на 31.12.2025 года является:

| Наименование | Номинальная стоимость доли | Доля в УК |
|-------------------------------|----------------------------|-----------|
| Калиновская Татьяна Андреевна | 10 000,00 руб. | 100% |

Бенефициарным владельцем (конечным выгодоприобретателем) Общества, является физическое лицо, гражданин РФ Калиновская татьяна Андреевна. Иных бенефициаров нет.

Среднегодовая численность работающих в ООО «ДУЭТ-ТЛ» за 2025 год составила 2 человека.

1.2 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган – Директор

В соответствии с п. 10.1 Устава Общества Директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решением Общего собрания участников Общества, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества.

Директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Общего собрания участников Общества.

Директором Общества с ограниченной ответственностью «Мельинвест 74» на 31.12.2025 г. является Калиновская Татьяна Андреевна,

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание его участников, Совет директоров не избирался.

Органами контроля Общества является:

- Общее собрание участников
- Ревизионная комиссия не избиралась.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402 «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, и другими нормативными актами по бухгалтерскому учету применяемыми в РФ.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Числовые показатели форм бухгалтерской (финансовой) отчетности во всех существенных аспектах сформированы и увязаны между собой в соответствии с Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Бухгалтерский учет ведется с применением автоматизированной формы бухгалтерского учета программы «1С: Бухгалтерия».

2.2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика организации строится на следующих основных положениях:

- определение выручки производится по мере отгрузки товаров покупателям и предоставления услуг клиентам;
- к основным средствам относятся средства производства со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей;
- основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма, связанных с этим объектом капитальных вложений.

- способ начисления амортизации в бухгалтерском учете и налоговом учете – линейный;

Основные средства:

- Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства при одновременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020, с учетом стоимостного критерия, в момент, когда он приведен в состояние пригодное для использования.
- Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Основание п. 5 ФСБУ 6/2020.
- При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.
- Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
- В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.
- Последующая оценка ОС осуществляется по первоначальной стоимости. Стоимость и сумма амортизации не подлежат изменению за исключением случаев, связанных с улучшением и восстановлением этого объекта. Амортизация и обесценение отражаются отдельно от первоначальной стоимости и не изменяют ее.
- Единицей учета основных средств является инвентарный объект.
- Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.
- Норма амортизации по основным средствам, бывшим в эксплуатации, устанавливается исходя из срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.
- По ФСБУ 6/2020 амортизация объекта ОС: начинается с первого числа месяца следующего за принятием объекта ОС к учету; прекращается с первого числа месяца, следующего после списания объекта ОС с учета либо:
 - – списания этого объекта с бухгалтерского учета;
 - – перевода объекта в состав основных средств, предназначенных для продажи;
 - – принятия решения о ликвидации и выводе объекта из эксплуатации.
- По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется - линейным способом.
- Начисление амортизации не приостанавливается даже при простое или временном прекращении использования ОС за исключением случая:
- Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования).
- Организация не создает резерв расходов на ремонт основных средств (в т.ч. арендованных).
- Организация ежегодно проверяет основные средства на предмет наличия признаков обесценения и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»
 - к капитальным вложениям относятся затраты Общества на приобретение, создание, улучшение, восстановление объектов основных средств;

- оценка активов по капитальным вложениям в строительство (создание) объекта производится в размере фактических расходов на строительство объектов основных средств; стоимости принятых этапов работ; фактических расходов на приобретение оборудования, требующего монтажа.

- Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма, связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (п.10,11 ФСБУ 26/2020).
- Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Материально-производственные запасы:

- запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Оценка запасов производится при поступлении на отчетную дату.
- оценка материалов при внутреннем перемещении и списании в производство формируется по средней себестоимости;
- Общество не применяет счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»;
- учет товаров ведется по фактическим затратам на приобретение с применением счета 41 «Товары». При выбытии оцениваются по способу средней себестоимости каждого вида товара в конце месяца.

Для ведения раздельного учета доходов и расходов по видам деятельности установлены следующие принципы учета: основным объектом калькулирования является номенклатурная группа; в аналитическом учете затраты 44 счетов группируются по номенклатурным группам в разрезе установленных статей затрат и МПЗ; в аналитическом учете затраты, собранные на 90 счетах, группируются по номенклатурным группам.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полном объеме на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Стоимость денежных средств, выраженная в иностранной валюте, подлежит пересчету в рубли по курсу ЦБ РФ:

- на дату совершения операции в иностранной валюте;
- на дату составления бухгалтерской отчетности.

Общество относится к малым предприятиям и в соответствии с учетной политикой не формирует оценочные резервы, резервы по сомнительным долгам, резервы на оплату отпусков, резервы под снижение стоимости запасов.

Общество осуществляют налоговый учет и расчеты с бюджетом в соответствии с положениями по учетной политике для целей налогообложения.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в связи с тем что применяет упрощенный порядок учета и относится к малым предприятиям.

Учетная политика на 2025 год

Внесены изменения в учетную политику на 2025 в связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Организация применяет формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложений №3 и 4 к ФСБУ 4/2023.

Организация не составляет отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств по формам, в связи с применением упрощенной бухгалтерской отчетности.
Промежуточная отчетность составляется по запросу сторонних организаций.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР.

3.1.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР в организации отсутствуют.

3.1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией в отчетности на 31.12.2024 и на 31.12.2025 года отсутствует.

3.2. Наличие и движение основных средств

3.2.1 Основные средства в организации отсутствуют.

3. Запасы

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|--|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | - | - | 15 173 | (10 166) | - | - | X | X | 5 007 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | - | - | 15 173 | (10 166) | - | - | - | - | 5 007 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Иные виды запасов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

В отчетном году материалы и товары в залог не передавались.

| | | | | | | | | | | | |
|--|---------------|-------|---|-------|---|---|---|---|---|-------|---|
| покупателями и заказчиками | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 3а 2025 г. | 4 095 | - | 978 | - | - | - | - | - | 5 073 | - |
| | 3а 2024 г. | 2 603 | - | 1 491 | - | - | - | - | - | 4 095 | - |
| Авансы по аренде (лизингу) | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Резервы по дебиторской задолженности не создаются.
Просроченной дебиторской задолженности нет.

6. Кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность отражена за вычетом НДС по авансам.

| 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 | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по аренде | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | |
|--|------------|-------|-------|---|---------|---|---|-------|
| Долгосрочные кредиты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Безвозмездные поступления | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по возмещению материального ущерба | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 5 414 | 2 000 | - | (2 612) | - | - | 4 803 |
| | За 2024 г. | 3 498 | 2 675 | - | (759) | - | - | 5 414 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 62 | 4 | - | (16) | - | - | 49 |
| | За 2024 г. | 6 | 56 | - | - | - | - | 62 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 2 668 | 592 | - | (2 491) | - | - | 768 |
| | За 2024 г. | 2 436 | 799 | - | (568) | - | - | 2 668 |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | 500 | - | - | - | - | 500 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |

Просроченной кредиторской задолженности нет.

8. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Денежные средства и их эквиваленты

К денежным эквивалентам организации относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев
- Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

В составе денежных средств и их эквивалентов Обществом учитываются:

| | | тыс. руб. | | |
|--------------|---|---------------|---------------|---------------|
| № п/п | Наименование показателя | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Денежные средства на расчетных счетах в рублях | 440,0 | 488,0 | 515,0 |
| 2 | Денежные средства на депозитных счетах в рублях | 0,0, | 0,0, | 0,0, |
| 3 | Денежные средства на валютных счётах | 0,0 | 0,0 | 0,0, |
| 4 | Денежные средства в кассе | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Итого | | 440,0 | 488,0 | 515,0 |

9. Капитал и резервы

Размер уставного капитала Общества в отчетном году не менялся и составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2025 не производилось.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 г. составила 14 123 тыс. руб.

Дивиденды Общество в 2025 году не распределяло и не выплачивало.

10. Информация о кредитах и займах

1. На 31.12.2025г. кредиты отсутствуют.
2. На 31.12.2025г. краткосрочный займ 50 тыс.рублей.

11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Тыс. руб.

| Виды доходов от обычных видов деятельности | за 2025 г. | за 2024 г. |
|--|---------------|--------------|
| Выручка от реализации основной продукции | 22 976 | 8 045 |
| Итого выручка (строка 2110) | 22 976 | 8 045 |

Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 10 166 | - |
| Затраты на оплату труда | 408 | 207 |
| Отчисления на социальные нужды | 123 | 60 |
| Амортизация | - | - |
| Прочие затраты | 8 603 | 6 605 |
| Итого по элементам | 19 301 | 6 872 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 19 301 | 6 872 |

К косвенным расходам относятся: аренда офиса, склада; зарплата административного и управленческого персонала, рекламные расходы, коммунальные услуги, услуги связи, командировочные расходы. Косвенные расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу»,

12. Информация по расчетам налога на прибыль организаций, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Общество не применяет ПБУ 18/02 в связи с отнесением компании к субъектам малого предпринимательства и применением упрощенной системы налогообложения.

Общество осуществляет налоговый учет и расчеты с бюджетом в соответствии с положениями по учетной политике для целей налогообложения.

13. Поручительства, залоги, обеспечения

В отчетном периоде Общество не выдавало поручительств за третьих лиц, а также не получало поручительства третьих лиц.

14. Судебные дела

Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом, и решения по которым могут быть приняты лишь в после отчетные периоды, отсутствуют.

15. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность ООО «ДУЭТ-ТЛ» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. У Общества отсутствуют факторы, которые могут вызвать сомнения в допущении непрерывности деятельности. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам. Общество намерено продолжать свою деятельность в течение 12-ти месяцев непрерывно.

06 февраля 2026г

Директор

Калиновская Т.А.