

Общество с ограниченной ответственностью «ДЖИКЬЮОЙЛ РУС»

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

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ДЖИКЬЮОЙЛ РУС» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

В отчетном году реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ДЖИКЬЮОЙЛ РУС» (далее «Общество») образовано 12.01.2012 г. Основным видом деятельности является Разработка компьютерного программного обеспечения ОКВЭД 62.01.

С 23.09.2015 г. по 24.09.2025 г. Общество было включено в реестр участников проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» и вело исключительно исследовательскую деятельность и коммерциализацию ее результатов в соответствии с Федеральным законом от 28.09.2010 № 244-ФЗ «Об инновационном центре «Сколково». В 2025 г. выручка получена по лицензионному договору на использование товарного знака.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 3 человека.

Общество зарегистрировано по адресу: 127055, ГОРОД МОСКВА, ПЕР. ИНСТИТУТСКИЙ, Д. 12, КВ. 19.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Медянский Сергей Сергеевич.

Участники Общества:

- Медянский Сергей Сергеевич – доля 100 %.

Организация не имеет филиалов и представительств.

Срок деятельности организации уставом не ограничен.

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации с учетом того, что в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ДЖИКЬЮОЙЛ РУС» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

В состав упрощенной годовой бухгалтерской отчетности ООО «ДЖИКЬЮОЙЛ РУС» за 2025 г. включены:

- бухгалтерский баланс (полная форма);
- отчет о финансовых результатах (полная форма);
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В связи с применением упрощенных способов учета бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что не применяются следующие положения по бухучету:

- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль";
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности";
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда";
- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Организация исправляет все текущие ошибки текущим периодом.

Организация отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики перспективно.

2.3. Нематериальные активы (НМА), основные средства (ОС), запасы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Для амортизации по НМА организации применяется линейный метод ко всем группам НМА.

Переоценка нематериальных активов не проводится.

Нематериальные активы на обесценение не проверяются.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом.

Переоценка не проводится.

Основные средства на обесценение не проверяются.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

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

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты, которые указаны в пп. «б» – «е» п. 11 ФСБУ 5/2019 (на доставку, упаковку и т.п.), подлежат включению в расходы периода, в котором были понесены.

При выбытии запасы оцениваются по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается.

2.4. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно.
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	за 2025г.	456	(145)	(41)	456	(187)
	за 2024г.	456	(101)	(44)	456	(145)
в том числе:						
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 2025г.	401	(91)	(41)	401	(132)
	за 2024г.	401	(48)	(43)	401	(91)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	за 2025г.	55	(54)	(1)	55	(55)
	за 2024г.	55	(54)	(1)	55	(54)

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	2	2	1
в том числе:			
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	1	1	1
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	1	1	-

3.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило/начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства - всего	за 2025г.	614	(491)	-	614	(491)
	за 2024г.	614	(368)	-(123)	614	(491)
в том числе:						
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г.	614	(491)	-	614	(491)
	за 2024г.	614	(368)	-(123)	614	(491)
Офисное оборудование	за 2025г.	-	-	184/(21)	184	(21)
	за 2024г.	-	-	-	-	-

В 2025 г. амортизация по группе Машины и оборудование не начислялась в связи с переводом основного средства на консервацию.

3.3. Запасы

Наличие и движение запасов

Тыс. руб.

		На начало года	Изменения за период		На конец периода
Наименование показателя	Период		поступило	выбыло	
Запасы - всего	за 2025г.	3351	-	-	3351
	за 2024г.	3351	-	-	3351
в том числе:					
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025г.	340	-	-	340
	за 2024г.	340	-	-	340
Готовая продукция	за 2025г.	3011	-	-	3011
	за 2024г.	353	2658	-	3011
Затраты в незавершенном производстве	за 2025г.	-	-	-	-
	за 2024г.	2658	-	2658	-

3.4. Дебиторская задолженность

Состав дебиторской задолженности:

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	2303	2653
Авансы выданные	30	66
Расчеты с бюджетом	3	3
Прочая	-	447
Итого дебиторская задолженность:	2336	3169

Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками по условиям договоров выражена в иностранной валюте (евро). Изменение за период связано с курсовыми разницами.

3.5. Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности:

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-
Авансы полученные	1313	1313
Расчеты с бюджетом	14	31
Прочая	-	46
Итого кредиторская задолженность:	1327	1390

3.6. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам)

Тыс. руб.

Состав расходов, признанных в отчете о финансовых результатах за 2025 год:

Элементы затрат	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	1355	1286
Отчисления на социальные нужды	356	291
Амортизация	63	167
Прочие затраты	178	956
Итого по обычным видам деятельности	1952	2700

IV. Прочая информация

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло. Отчетность ООО "ДЖИКЬЮОЙЛ РУС" за 2025 год обязательному аудиту не подлежит.

Генеральный директор

Медянский С. С.

11 марта 2026 г.