

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ДАРУСС»

г. Подольск

20 марта 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДАРУСС» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2024 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

ООО «ДАРУСС» является микропредприятием, дата внесения сведений в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 01.08.2016

Согласно пункту 4 статьи 6 Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», ООО «ДАРУСС», как субъект малого предпринимательства, формирует упрощённую бухгалтерскую отчётность, в том числе баланс.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включены:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ДАРУСС»
Сокращенное наименование	ООО «ДАРУСС»
Юридический адрес	142184, Московская обл, Подольск г, Подольской машинно-испытательной станции п, Академика Горячкина ул, дом № 120А здание контора, оф. 13
Фактический адрес	142184, Московская обл, Подольск г, Подольской машинно-испытательной станции п, Академика Горячкина ул, дом № 120А здание контора, оф. 13
Почтовый адрес	142184, Московская обл, Подольск г, Подольской машинно-испытательной станции п, Академика Горячкина ул, дом № 120А здание контора, оф. 13
Телефон	+74952287080
Адрес электронной почты	Daruss-official@mail.ru
ИНН/КПП	7701685429 / 507401001
ОГРН	1067758358425, дата регистрации 10.04.2007
Код ОКПО	97364754
Код ОКТМО	46760000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	20.1 Производство основных химических веществ
Дополнительный ОКВЭД	20.5 Производство прочих химических продуктов
Среднегодовая численность сотрудников 2025 / 2024	7 / 7

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 20 000 руб., оплачен полностью.

50% принадлежит учредителю — Козиной Ольге Александровне.

50% принадлежит учредителю – Буйлову Александру Николаевичу и находится в доверительном управлении в связи со смертью учредителя. Доверительный управляющий Дорогань Елена Михайловна.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Козина Ольга Александровна, Протокол № 33 от 15.03.2024, с 15.03.2024 сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер — Козина Ольга Александровна, приказ №1 от 15.03.2024 г.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

За отчетный период существенных изменений в структуре активов и обязательств не произошло; крупные сделки отсутствуют.

Дебиторская задолженность отражена по сумме обязательств на дату составления отчетности.

Вид дебиторской задолженности	Данные на 31.12.2024		Изменения дебиторской задолженности		Данные на 31.12.2025	
	Учено тыс. руб.	Создан резерв	Поступило	Списано	Учено тыс. руб.	Создан резерв
Покупатели	2 630,06	---	46 984,01	49 325,06	2 289,00	---
Поставщики	1 303,02	---	22 775,71	23 527,25	551,47	---
Прочие дебиторы, в т. ч. налоги и сборы	953,00	---	9 588,02	9 132,70	1412,93	---
Итого	4 886,08		81 347,74	81 985,01	4 253,40	

Прочие статьи баланса не содержат значимых изменений и отражают текущее финансовое положение организации.

1.5 Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 40 820 009 руб.
- по прочим видам деятельности — 0 руб.;

1.6 Прочие доходы — 9 637 199 руб. (списана просроченная кредиторская задолженность).

1.7 Затраты по обычным видам деятельности составили: 41 800 282,35 руб.

в том числе:

- приобретение ОС — 100 000 руб.;
- амортизация ОС — 32 912,03 руб.;
- приобретение товаров и сырья — 17 840 243,65 руб.;
- ФОТ -- 4 783 263,44 руб.;
- аренда помещений — 3 472 099,86 руб.;

1.8 прочие расходы — 7 757 777,50 руб.

1.9 Денежные средства на счетах составили - 1 587 996,35 руб.

2. Основные положения учетной политики

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 директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

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.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

2.1 Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.

Движение основных средств за отчетный период:

Группа учета ОС	Данные на 31.12.2024, тыс. руб.			Движение ОС, тыс. руб.				Данные на 31.12.2025, тыс. руб.		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	973,57	928,56	45,01	100,00	32,91	60,00	60,00	1 013,57	901,48	1 120,95
Офисное оборудование	120,66		120,66					120,66		120,66
Производственный и хозяйственный инвентарь	69,42	69,42						69,42	69,42	
Итого	1 163,66	997,99	165,67	100,00	32,91	60,00	60,00	1 203,66	970,90	232,76

2.2 Оценка при списании МПЗ:

по себестоимости каждой единицы.

2.3 Движение МПЗ за отчетный период:

Вид номенклатуры	Данные на 31.12.2024 Стоимость, тыс. руб.	Движение МПЗ за период, тыс. руб.		Данные на 31.12.2025 Стоимость, тыс. руб.
		Поступило	Выбыло	
Материалы	30 016,54	15 621,32	17 145,80	28 492,06
Товары	490,05	2 494,44	2 317,42	667,07
Продукция	1 054,23	31 900,82	31 576,78	1 378,28
Итого	31 560,82	50 016,58	51 040,00	30 537,41

2.4 Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2022

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.
- Руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.
- Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Ввиду того, что на пользование арендуемыми активами заключены договора субаренды на срок менее 12 месяцев и стоимостью до 300 тыс. руб., применяются упрощенные способы бухгалтерского учета аренды (п. 11-12 ФСБУ 25/2018):

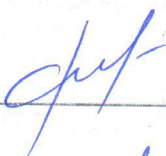
3.1. ППА и обязательство не признается.

3.2. Расходы на аренду признаются равномерно (Дт 25/26 Кт 60), как при операционной аренде до 2022 года.

Дата подписания отчетности:
«20» марта 2026 г.

Генеральный директор

ООО «ДАРУСС»


_____ / Козина О. А.

Главный бухгалтер

ООО «ДАРУСС»


_____ / Козина О. А.

