

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

1. Общая информация об организации

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ДРАГОНВЭЙВ»

Сокращенное наименование Общества: ООО «ДРАГОНВЭЙВ»

Юридический адрес Общества: 127473, Москва г., Садовая-Самотёчная ул., дом 13, строение 1, офис ЭТАЖ/ПОМЕЩ. 4/1 КОМ./ОФИС 21/409

Почтовый адрес Общества: 127473, Москва г., Садовая-Самотёчная ул., дом 13, строение 1, офис ЭТАЖ/ПОМЕЩ. 4/1 КОМ./ОФИС 21/409

ИНН: 7707457210 КПП: 770701001

ОГРН: 1217700436975

Дата государственной регистрации Общества: 16.09.2021 г.

ООО «ДРАГОНВЭЙВ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Виноградов Андрей Рудольфович.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.52 — Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями.

3. Учетная политика

3.1 Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом применения упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г.

№106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось.

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с ведением бухгалтерского учёта в упрощённом порядке Обществом не применяются следующие ПБУ:

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

3.2 Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

капитальных вложений — по п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;

основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020.

3.3 Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Стандарт ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, связанные с их приобретением, признаются расходами того периода, в котором они были понесены (п.2 ФСБУ 5/2019).

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе расходы на доставку, расходы на погрузочно-разгрузочные работы, суммы таможенных сборов и пошлин.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

3.4 Учет аренды

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

3.5 Признание расходов

Себестоимость продаж включает фактические затраты Общества на приобретение проданных товаров.

Так как основным видом деятельности компании является торговая деятельность, все расходы компании учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные продажей продукции, оказанием услуг, в т.ч. курсовые разницы.

4. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

5. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

5.1. Сведения о наличии и движении основных средств отражены в таблицах **5.1.Основные средства**.

5.2. Сведения о наличии и движении запасов отражены в таблицах **5.2.Запасы**.

5.3. Сведения о наличии и движении дебиторской задолженности отражены в таблицах **5.3.Дебиторская задолженность**.

5.4. Сведения о наличии и движении обязательств отражены в таблицах **5.4.Обязательства**.

5.1 Основные средства

5.1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		списано		амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	110	(57)	-	(110)	110	(53)		
	3а 2024 г.	110	(4)	-	-	-	(53)	110	(57)
в том числе: Офисное оборудование	3а 2025 г.	110	(57)	-	(110)	110	(53)		
	3а 2024 г.	110	(4)	-	-	-	(53)	110	(57)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5.1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	53	105
в том числе: Офисное оборудование	-	53	105
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

5.2. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	2 761	30 956	(30 976)	X	2 741
	За 2024 г.	1 653	33 126	(32 018)	X	2 761
в том числе:						
Товары	За 2025 г.	2 761	30 956	(30 976)	X	2 741
	За 2024 г.	1 653	33 126	(32 018)	-	2 761

5.3. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				На конец периода
		по условиям договора	поступило		списано		переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	14 590	456	-	(14 159)	-	887
	3а 2024 г.	6 283	13 841	-	(5 534)	-	14 590
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	13 768	782	-	(13 734)	-	816
	3а 2024 г.	3 817	13 717	-	(3 766)	-	13 768
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	611	-	-	(611)	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	400	-	-	(362)	-	38
	3а 2024 г.	-	400	-	-	-	400
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	344	(344)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	683	(339)	-	-	-	344
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	15	18	-	-	-	33
	3а 2024 г.	1 172	-	-	(1 157)	-	15
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	63	-	-	(63)	-	-
	3а 2024 г.	-	63	-	-	-	63
Итого	3а 2025 г.	14 590	456	-	(14 159)	-	887
	3а 2024 г.	6 283	13 841	-	(5 534)	-	14 590

5.4. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицирован о	
			в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 999	-	-	(5 299)	-	-	700
	За 2024 г.	-	5 999	-	-	-	-	5 999
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	4 999	-	-	(4 999)	-	-	-
	За 2024 г.	-	4 999	-	-	-	-	4 999
Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 000	-	-	(300)	-	-	700
	За 2024 г.	-	1 000	-	-	-	-	1 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	16 927	1 866	2 212	(16 454)	-	-	4 551
	За 2024 г.	5 787	16 779	-	-5 639	-	-	16 927
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	147	-	-	(51)	-	-	96
	За 2024 г.	36	147	-	(36)	-	-	147
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 196	1 947	-	(7 196)	-	-	1 947
	За 2024 г.	4 980	7 196	-	(4 980)	-	-	7 196
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	(200)	2 212	-	-	-	2 012
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	8 000	-	-	(8 000)	-	-	-
	За 2024 г.	-	8 000	-	-	-	-	8 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	212	-	-	(212)	-	-	-
	За 2024 г.	-	212	-	-	-	-	212
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	788	30	-	(444)	-	-	374
	За 2024 г.	-	788	-	-	-	-	788
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	89	-	-	-	-	89
	За 2024 г.	623	-	-	(623)	-	-	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	584	-	-	(551)	-	-	33
	За 2024 г.	148	436	-	-	-	-	584
Итого	За 2025 г.	22 926	1 866	2 212	(21 753)	-	X	5 251
	За 2024 г.	5 787	22 778	-	(5 639)	-	X	22 926

6. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

В 2025 году общество получило выручку от продаж в сумме 55 736 тыс. руб. По итогам работы за 2025 год получена чистая прибыль в размере 2 639 тыс. руб.

Сведения о расходах по обычным видам деятельности отражены в таблице **6.1. Расходы по обычным видам деятельности.**

6.1. Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	30 977	31 682
Затраты на оплату труда	13 236	20 649
Отчисления на социальные нужды	2 224	3 329
Амортизация	53	53
Прочие затраты	2 219	6 779
Итого расходы по обычным видам деятельности	48 709	62 492

6.2 Прочие доходы и расходы (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты к уплате	1 332	212
Прочие доходы, всего	18	86
в том числе: доходы в виде курсовой разницы	18	86
Прочие расходы, всего	2 700	1 457
в том числе: отклонения курса продажи(покупки) ин. валюты от офиц.курса	72	224
штрафы, пени и неустойки к уплате	2 212	
расходы на услуги банков	403	885
иные прочие расходы	13	348

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов отражены свернуто, если они связаны с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы) фактами хозяйственной жизни.

Налог на прибыль

Общество применяет общую систему налогообложения. Налог на прибыль по данным налоговых деклараций по налогу на прибыль за 2025 год составил 374 тыс. руб., за 2024 год составил 0 руб.

Разница между налогооблагаемой прибылью для целей бухгалтерского учета и налогового учета связана с различными правилами признания доходов и расходов, в частности курсовых разниц.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 30 000 руб. и оплачен полностью.

Учредителями Общества являются:

- Виноградов Андрей Рудольфович, доля участия — 50 процентов (15 000 руб.);

- Садыков Александр Ильфатович, доля участия — 50 процентов (15 000 руб.).

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 1 270 тыс. руб.

8. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Иная существенная информация о финансовом положении Общества на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Генеральный Директор ООО «ДРАГОНВЭЙВ»

Виноградов А.Р.

17.03.2026 г.