

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДУ Э ФЛИП"

ИНН: 7730236795 КПП: 772201001 ОГРН: 1177746553423

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ДУ Э ФЛИП"

1.2. 109052, Россия, г. Москва, ул. Смирновская, д. 25, стр. 1, помещ. 1/1

1.3 Дата государственной регистрации – 15 июня 2017

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Филиалов , представительств и обособленных подразделений Не имеет

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

ПОНОМАРЁВА АЛЕКСАНДРА ИГОРЕВНА 100 %

1.8. Основной вид деятельности

70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

1.9. Сведения о руководстве

Генеральный директор

Главный бухгалтер общества

ПОНОМАРЁВА АЛЕКСАНДРА ИГОРЕВНА

2. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Обязательному аудиту не подлежит

3. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Компания применяет упрощенные формы учета приведенные в пунктах 38.1–38.9 информации Минфина от 25.03.2024 № ПЗ-3/2024. Бухгалтерская отчетность составлена в тыс.руб.

В состав бухгалтерской отчетности включается:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения

Отчетность формируется в соответствии с п. 52 ФСБУ 4/2023 Объединение показателей баланса и ОФР в группы с отражением итогов (без детализации)

4. Основные положения учетной политики

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится одновременно, на дату принятия к учету	п.18-19 ПБУ 10/99

	полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 26	
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства, НМА.

НМА на балансе компании нет.

В составе основных средств по строке «Основные средства» числятся нижеперечисленные ОС:

Способ начисления амортизации	На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Основное средство, Инвентарный номер, Дата принятия к учету, Первоначальная стоимость			
Линейный способ	312 350,00	149 072,58	163 277,42
Насос Grundfos Sololift 2 WC-3 (97775315), 00-000002, 19.09.2022, 47 350.00	47 350,00	16 572,57	30 777,43
Надувная подушка AirBag 5,95*2*1,1м с воздушным насосом, 00-000001, 01.07.2022, 265 000.00	265 000,00	132 500,01	132 499,99
Итого	312 350,00	149 072,58	163 277,42

8. Запасы

Запасы на балансе компании не числятся.

8. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 720,0 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года, Себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом уменьшилась, но выросла сумма прочих расходы, это связано с исправлением ошибок прошлых лет.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

ПОЛОЖЕНИЕ по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008) не применяется при формировании бухгалтерской отчетности пункт 3 ПБУ 11/2008. Выплаты в пользу бенефициаров не производились.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

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

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Дата составления текстовых пояснений 26 февраля 2026 года.

Генеральный директор

Москаев Олег Алексеевич
