

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за 2025 год**

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ДУО"

Сокращенное наименование: ООО "УК ДУО"

ИНН: 7801736356

ОГРН: 1247800090746

Дата государственной регистрации: 11 сентября 2024 года

Место нахождения: 199178, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Васильевский, линия 7-Я В.О., дом 76, литера А, ч.п. помещения 75-Н, комната 25-26, ОФИС 618, РАБОЧЕЕ МЕСТО №1

Основные виды деятельности (ОКВЭД):

- 82.11 Деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации
- 66.30.9 Другие виды деятельности по управлению активами
- 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе
- 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
- 73.20 Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 года составляет 100 000 рублей.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, осуществляющий руководство текущей деятельностью Общества.

Состав учредителей на отчетную дату приведен в таблице

Учредитель	Размер доли, руб.	Размер доли, %
Блинов Дмитрий Вячеславович	100 000	100,00

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов".

(Основание: п. 1 ст. 346.14 НК РФ,)

Суммы авансового платежа и налога, уплачиваемых в связи с применением упрощенной системы налогообложения, рассчитываются по пониженной ставке 7%.

(Основание: п. 2 ст. 346.20 НК РФ, ст. 1, 1-4, 1-8 Закона Санкт-Петербурга от 05.05.2009 N 185-36))

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.

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.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные

активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008),
утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное
Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02),
утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02),
утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

В целях бухгалтерского учета организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Если организация в период применения упрощенной системы налогообложения приобретает основное средство и оплачивает его частями (в рассрочку), то расходы на его приобретение в целях налогового учета учитываются в следующем порядке - в течение налогового периода суммы частичной оплаты принимаются в расходы равными долями за отчетные периоды. Указанные суммы отражаются в налоговом учете организации в последнее число отчетного (налогового) периода начиная с того периода, в котором соблюдены следующие условия:

- произведена оплата (частичная);
- основное средство введено в эксплуатацию.

Учет доходов и расходов в целях бухгалтерского учета ведется методом начисления, в целях налогового учета – кассовым методом.

По бухгалтерскому учету расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Минимальный налог (1% от доходов): уплачивается, если сумма налога по ставке 7% меньше 1% от доходов.

Убытки: Переносятся на будущие периоды (максимум — 30% налоговой базы ежегодно).

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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 права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год включает:

- «Бухгалтерский баланс»;
- «Отчет о финансовых результатах»;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Раскрытие существенных статей баланса и отчета о финансовых результатах

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 год валюта баланса составила 35 841 тыс. руб.

Основные показатели валюты баланса (более 5%):

Актив баланса:

- строка 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» - 12 042 тыс.руб.

- строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы" составила 23 717 тыс. руб.

Пассив баланса:

- строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность" - 25 959 тыс. руб

2.1. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

Обществом выдан долгосрочный процентный заем, который отражен по данной строке.

2.2. Информация о финансовых и других оборотных активах

В данной строке учтены депозит, дебиторская задолженность покупателей, авансы поставщикам и прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами.

2.3. Информация о краткосрочной кредиторской задолженности

В данной строке учтены кредиторская задолженность по поставщикам и покупателям, задолженность по налогу на добавленную стоимость, налогу по упрощенной системе налогообложения, прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами.

3. Анализ финансового результата

Прибыль организации за 2025 год составил **14 288 тыс. руб.** (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

Разница между строками баланса 1300 на текущую дату и на предшествующую дату не равна строке 2400 в связи с тем, что в течении года на основании решения акционера выплачивались дивиденды.

4. События после отчетной даты

Событий, существенно влияющих на оценку информации, отраженной в бухгалтерской отчетности за 2025 год, после отчетной даты не происходило. Все операции, относящиеся к 2025 году, отражены в полном объеме.

**Генеральный директор
ООО "УК ДУО"**

Блинов Дмитрий Вячеславович

«17» марта 2026 г.

