

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

Общество с ограниченной ответственностью "ДЮСОЛ" (ООО "ДЮСОЛ")
ИНН 5010056107, КПП 771801001, ОГРН 1195081025842
107564, Москва г, Краснобогатырская ул, дом 2, строение 2, этаж 1, подъезд 28, помещение 34

1. Общая информация об организации

ООО "ДЮСОЛ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

26.20 - Производство компьютеров и периферийного оборудования

3. Учетная политика

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета составлена в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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

условные активы" (ПБУ 8/2010)

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02)
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02)

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

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

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Запасы											
6.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	2 199	-	-	-	-	-	X	X	2 199	-
	За 2024 г.	2 244	-	-	(45)	-	-	X	X	2 199	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 912	-	-	-	-	-	-	-	1 912	-
	За 2024 г.	1 957	-	-	-	-	-	(45)	-	1 912	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	287	-	-	-	-	-	-	-	287	-
	За 2024 г.	287	-	-	(45)	-	-	45	-	287	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность											
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (спланированной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		спланировано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы				восстановление резерва
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	341	-	22	-	(10)	(105)	-	-	-	247
	За 2024 г.	209	-	185	-	(47)	(7)	-	-	-	341
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	319	-	-	-	-	(105)	-	-	-	214
	За 2024 г.	162	-	164	-	-	(7)	-	-	-	319
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	35	-	-	-	(35)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	12	-	12	-	-	-	-	-	-	24
	За 2024 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	-	12
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	10	-	9	-	(10)	-	-	-	-	9
	За 2024 г.	11	-	10	-	(11)	-	-	-	-	10
Итого	За 2025 г.	341	-	22	-	(10)	(105)	-	X	-	247
	За 2024 г.	209	-	185	-	(47)	(7)	-	X	-	341

8. Обязательства

8. Обязательства								
8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)								
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 565	100	-	-	-	-	8 665
	За 2024 г.	8 565	-	-	-	-	-	8 565
Долгосрочные займы	За 2025 г.	8 565	100	-	-	-	-	8 665
	За 2024 г.	8 565	-	-	-	-	-	8 565
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	346	24	3	(346)	-	-	27
	За 2024 г.	-	346	-	-	-	-	346
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	310	(3)	3	(310)	-	-	-
	За 2024 г.	-	310	-	-	-	-	310
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	36	-	-	(36)	-	-	-
	За 2024 г.	-	36	-	-	-	-	36
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	10	-	-	-	-	10
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	17	-	-	-	-	17
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	8 911	124	3	(346)	-	X	8 692
	За 2024 г.	8 565	346	-	-	-	X	8 911

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками являются физические лица:

- Е.Б. Александров с долей 75 процентов;
- Е.С. Александрова с долей 25 процентов;

10. 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 на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Дата составления пояснений 19.03.2026

Генеральный директор

Александрова Е.С.