

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ДЛ Консалтинг» за 2025 год**

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДЛ Консалтинг» (Далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Настоящая отчетность была подписана 23 марта 2026 г.

### **1. Основные сведения об организации**

Общество создано 28 июля 2021 года.

Юридический адрес: 111395, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Вешняки, аллея Маёвки Первой, д. 15, стр. 2, помещ. 108А

ИНН 7720852450, КПП 772001001, ОГРН 1217700352870

Общество зарегистрировано в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерского (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией ООО «БРИДЖ ГРУПП», ответственной за ведение бухгалтерского учета по договору на бухгалтерское обслуживание № БГ16-01/2023 от 01.01.2023.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Основной вид деятельности Общества: Разработка компьютерного программного обеспечения (код ОКВЭД 62.01).

Единственным учредителем Общества является: гражданка РФ Сидорова Елена Николаевна (ИНН 182908962426).

Единоличным исполнительным органом управления в Обществе является генеральный директор. Генеральным директором Общества является Сидорова Елена Николаевна.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 000 рублей и состоит из 1 доли, принадлежащей Сидоровой Елене Николаевне в размере 100%.

## 2. Учетная политика

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

В 2025 году изменений в учетную политику не вносилось.

| Объект учета                        | Учетная политика  | Основание                            |
|-------------------------------------|---|--------------------------------------|
| Основные средства                   | 1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.<br>2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.<br>3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом | Пункты 5, 13, 32 и 35<br>ФСБУ 6/2020 |
| Материально-производственные запасы | 1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.<br>2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.<br>3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.  | Пункты 6, 13, 17, 26<br>ФСБУ 5/2019  |
| Проценты                            | Проценты по займам учитываются в составе прочих расходов  | Пункт 7 ПБУ 15/2008                  |

Отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «ДЛ Консалтинг» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «ДЛ Консалтинг» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

## 3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Пояснении №1 «Дебиторская задолженность» и Пояснении 2 «Кредиторская задолженность».

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена свернуто – за вычетом резервов по сомнительным долгам.

**Пояснение №1. Дебиторская задолженность**

| Наименование показателя               | Период  | На начало года       | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |          | На конец периода     |
|---------------------------------------|---------|----------------------|--|----------|----------------------|
|                                       |         |                      | поступило  | списано  |                      |
|                                       |         | по условиям договора | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)   | погашено | по условиям договора |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 2025 г. | 89                   | 6  | (59)     | 35                   |
|                                       | 2024 г. | 49                   | 40   | -        | 89                   |
| Итого                                 | 2025 г. | 89                   | 6  | (59)     | 35                   |
|                                       | 2024 г. | 49                   | 40   | -        | 89                   |

**Пояснение №2. Кредиторская задолженность**

| Наименование показателя                          | Период  | На начало года | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |          | На конец периода |
|--|---------|----------------|--|----------|------------------|
|  |         |                | поступило  | списано  |                  |
|  |         |                | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                     | погашено |                  |
| Долгосрочные займы                               | 2025 г. | 358            | 203  | -        | 561              |
|  | 2024 г. | 212            | 146  | -        | 358              |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 2025 г. | -              | -  | -        | -                |
|  | 2024 г. | 29             | -  | (29)     | -                |
| Расчеты по налогам и сборам                      | 2025 г. | 1              | -  | (1)      | -                |
|  | 2024 г. | -              | 1  | -        | 1                |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 2025 г. | 1              | -  | -        | 1                |
|  | 2024 г. | -              | 1  | -        | 1                |
| Итого  | 2025 г. | 360            | 203  | (1)      | 562              |
|  | 2024 г. | 241            | 148  | (29)     | 360              |

**4. Денежные средства и их эквиваленты**

У Общества нет денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2025 года недоступны для использования, а также нет средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

**Пояснение № 3. Денежные средства по состоянию на 31 декабря**

|  | 2024 г. | 2025 г. |
|--|---------|---------|
| Денежные средства в рублях на счетах в банках<br>(40702810501500099488, ООО "Банк Точка"), тыс. руб. | 0       | 1       |

## 5. Доходы и расходы по обычным видам деятельности Общества

Выручка за 2024 и 2025 годы представлена следующим образом:

Пояснение № 4. Выручка (нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей

| Вид деятельности  | 2024 г. | 2025 г. |
|---|---------|---------|
| Разработка компьютерного программного обеспечения (код ОКВЭД 62.01) | 65      | 0       |

Информация о расходах по обычным видам деятельности за отчетный период представлена в Пояснении № 5.

Пояснение № 5. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя   | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты  | -          | -          |
| Затраты на оплату труда   | 42         | 36         |
| Отчисления на социальные нужды  | 13         | 11         |
| Амортизация   | -          | -          |
| Прочие затраты  | 190        | 82         |
| Итого по элементам  | 244        | 128        |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности   | 244        | 128        |

Дата составления текстовых пояснений: 23 марта 2026 года.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Сидорова Е.Н.