

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

Общество с ограниченной ответственностью «ДЛЛ СТУДИЯ» (ООО «ДЛЛ СТУДИЯ») ИНН 9728138522, КПП 772801001, ОГРН 1247700521518 Адрес: 117342, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Коньково, ул Бултерова, дом 17Б, помещение 60Ж/11/2

1. Общая информация об организации

ООО «ДЛЛ СТУДИЯ» 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: 74.10 — Деятельность специализированная в области дизайна.

3. Учетная политика

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. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	17 301	-	-	-	-	-	-	17 301	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	17 301	-	-	-	-	-	-	17 301	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	17 301	-	-	-	-	-	-	17 301	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	

Запасы - всего	3а 2025 г.	-	46 857	(44 716)	2 141
	3а 2024 г.	-	-	-	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	124	(88)	35
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	26 180	(24 075)	2 105
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	20 553	(20 553)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-

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 (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода	
			по условиям договора	поступило		списано			
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы		восстановление резерва
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	3 914	10 035	-	(3 800)	-	-	10 148	
	3а 2024 г.	-	3 914	-	-	-	-	3 914	
в том Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 885	1 202	-	(3 772)	-	-	1 315	
	3а 2024 г.	-	3 885	-	-	-	-	3 885	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	8 832	-	-	-	-	8 832	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	29	-	-	(28)	-	-	1	
	3а 2024 г.	-	29	-	-	-	-	29	
Итого	3а 2025 г.	3 914	10 035	-	(3 800)	-	-	10 148	
	3а 2024 г.	-	3 914	-	-	-	-	3 914	

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		
			В результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	5 411	18 318	1	(4 999)	-	18 731
	3а 2024 г.	-	5 411	-	-	-	5 411
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	81	14 495	-	(81)	-	14 495
	3а 2024 г.	-	81	-	-	-	81
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	4 919	2 606	-	(4 919)	-	2 606
	3а 2024 г.	-	4 919	-	-	-	4 919
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	42	-	-	-	42
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	384	1 089	-	-	-	1 473
	3а 2024 г.	-	384	-	-	-	384
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному	3а 2025 г.	29	13	1	-	-	42

страхованию и обеспечению	За 2024 г.	-	29	-	-	-	29
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	73	-	-	-	73
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	5 411	18 318	1	(4 999)	-	18 731
	За 2024 г.	-	5 411	-	-	-	5 411

9. Расходы по обычным видам деятельности

9.1 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	24 163	-
Затраты на оплату труда	1 599	162
Отчисления на социальные нужды	483	49
Амортизация	-	-
Прочие затраты	22 484	259
Итого по элементам	48 729	470
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	48 729	470

9.2 прочие расходы:

стр.2350 – расходы на услуги банков: 69 тыс.руб

штрафы пени неустойка: 1 тыс.руб

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

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

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 50 000 руб. и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Литвинова Елена Владимировна, доля участия — 100 процентов.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган

— Генеральный директор Литвинова Елена Владимировна (Решение № 1 от 30.07.2024г, бессрочно).

— Главный бухгалтер Литвинова Елена Владимировна.

13. 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.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 18 марта 2026 года.

Генеральный Директор ООО «ДЛЛ СТУДИЯ»

Литвинова Елена Владимировна

Главный бухгалтер ООО «ДЛЛ СТУДИЯ»

Литвинова Елена Владимировна