

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025г. ООО «ДНА-БЛАСТ МСК»

1. Основные сведения о компании

1.1 Общество с ограниченной ответственностью «ДНА-БЛАСТ МСК» зарегистрировано ИФНС № 46 по г. Москве 27.12.2018. ОГРН 5187746030764, ИНН 9701125332, КПП 502401001, юридический адрес: 143406, г. Красногорск, Московская обл., ул. Железнодорожная д. 30 кв. 19

1.2 Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

1.3 Уставный капитал организации: 50 000 (пятьдесят тысяч) рублей, оплачен полностью.

1.4 Количество учредителей: одно физическое лицо И.Я.Швец.

1.5 Основной вид деятельности: Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий ОКВЭД 62.02.

1.6 Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составила 1 человек.

1.7 Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3 Объекты, имеющие стоимость более 100 000 руб. за единицу, учитываются в качестве ОС, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены;

- после признания, объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится;

- 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.

2.4 Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической стоимости.

2.5 Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете

обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах.

2.6 Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи».

2.7 Учет операций, осуществляемых в иностранной валюте, производится по официальному курсу иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

2.8 Финансовый результат от выполнения работ, оказания услуг определяется по отгрузке за минусом налога на добавленную стоимость.

2.9. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков формируется на 31 декабря отчетного года.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

3. Нематериальные активы

Компания не создавала нематериальных активов в отчетном периоде.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 2024 г. ²	79	(40)	107	()		(86)						186	(106)
	за год 2025г. ³	186	(106)		()		(67)						186	(172)
в том числе: Компьютеры и периферийное оборудование	за год 2023 г. ²	79	(13)		()		(26)						79	(40)
	за год 2024 г. ³	79	(40)	107	()		(86)						186	(106)
	за год 2025 г. ³	186	(106)		()		(67)						186	(172)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

У компании отсутствуют права пользования активами.

4.3. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	186	186	79
в том числе: Компьютеры и периферийное оборудование	186	186	79
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

У компании отсутствуют основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Капитальные вложения в основные средства и инвестиционную недвижимость не осуществлялись.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения в компании отсутствуют.

6. Запасы

Запасы компании формируют расходы будущих периодов.

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	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2024 г. ²	776	(-)	3132	-	(-)	(-)	-	-	3908	(-)
	за год 2025 г. ³	3908	(-)	-	-	(1162)	(-)	-	-	2746	(-)
в том числе: Расчеты по налогам	за год 2024 г. ²	776	(-)	3132	-	(-)	(-)	-	-	3908	(-)
	за год 2025 г. ³	3908	(-)	-	-	(1162)	(-)	-	-	2746	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2024 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за год 2025 г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	за год 2024 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)

(вид)	за _____ 20 ____ г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Итого	за год 2024 г. ²	776	(-)	3132	-	(-)	(-)	-	X	3908	(-)
	за год 2025 г. ³	3908	(-)	-	-	(1162)	(-)	-	X	2746	(-)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12. 2025 г. ⁵		На 31 декабря 2024 г. ⁶		На 31 декабря 2023 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	87	0	87	87	87	87
в том числе: Расчеты контрагентами	87	0	87	87	87	87

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	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		

			условиям договора)					
Долгосрочные обязательства - всего	за год 2024 г. ²	2040	-	121	(-)	(-)	-	2161
	за год 2025 г. ³	2161	-	121	(-)	(-)	-	2282
в том числе: займы	за год 2024 г. ²	2040	-	121	(-)	(-)	-	2161
	за год 2025 г. ³	2161	-	121	(-)	(-)	-	2282
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 20 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (вид)	за _____ 20 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Итого	за год 2024 г. ²	2040	-	-	(-)	(-)	X	2040
	за год 2025 г. ³	2161	-	-	(-)	(-)	X	2161

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за год 2024 г. ²	310	385	(207)	(102)	385
	за год 2025 г. ³	385	112	(231)	(154)	112
в том числе: Резерв на оплату отпусков	за год 2024 г. ²	310	385	(207)	(102)	385
	за год 2025 г. ³	385	112	(231)	(154)	112

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 20 г. ⁷
Полученные - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 2025 г. ²	За год 2024 г. ³
Материальные затраты	3568	20 077
Затраты на оплату труда	2412	3040
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	67	66
Прочие затраты	349	597
Итого по элементам	6396	22586
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	6396	22586

11. Государственная помощь

Государственная помощь не оказывалась.

12. Иная информация

12.1 Швец Ирина Ярополковна — учредитель, 100% доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.

12.2 Дочерних и зависимых обществ нет.

12.3 ООО «ДНА-БЛАСТ МСК» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

12.4 По данным «Отчета о финансовых результатах» за весь рассматриваемый период организация получила убыток от продаж в размере 2 479 тыс. руб., что составляет 56,4% от выручки. Данный результат сильно отличается от аналогичного периода прошлого года, когда имела место прибыль в сумме 4 468 тыс. руб. По сравнению с прошлым периодом в текущем снизилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 24017 и 17070 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (-84,5%) опережает изменение расходов (-71,3%) Изучая расходы по обычным видам деятельности, следует отметить, что организация как и в прошлом году учитывала общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на реализованные товары (работы, услуги). убыток от прочих операций за весь рассматриваемый период составил 339 тыс. руб., что на 176 тыс. руб. (108%) больше, чем убыток за аналогичный период прошлого года. При этом величина убытка от прочих операций составляет 13,7% от абсолютной величины убытка от продаж за анализируемый период.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Среднегодовая величина, тыс. руб.
	2024 г.	2025 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	28 414	4 397	-24 017	-84,5	16 406
2. Расходы по обычным видам деятельности	23 946	6 876	-17 070	-71,3	15 411
3. Прибыль(убыток) от продаж (1-2)	4 468	-2 479	-6 947		995
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-72	-339	-267		-206
5. ЕВІТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	4 396	-2 818	-7 214		789
6. Проценты к уплате	91		-91	-100	46
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-329		+329		-165
8. Чистая прибыль(убыток) (5-6+7)	3 976	-2 818	-6 794	-7,6	579

Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)		-2 488			
---	--	--------	--	--	--

12.5 Структура активов организации на последний день анализируемого периода характеризуется большой долей (99,7%) текущих активов и незначительным процентом внеоборотных средств. Активы организации за весь период уменьшились на 3 065 тыс. руб. (на 43,2%). Учитывая снижение активов, необходимо отметить, что собственный капитал уменьшился еще в большей степени – на 61,3%. опережающее снижение собственного капитала относительно общего изменения активов следует рассматривать как негативный фактор.

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2) ±	% ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
Актив						
1. Внеоборотные активы	80	13	1,1	0,3	-67	-83,8
в том числе: основные средства	80	13	1,1	0,3	-67	-83,8
нематериальные активы	-	-	-	-	-	-
2. Оборотные, всего	7 019	4 021	98,9	99,7	-2 998	-42,7
в том числе: запасы	9	8	0,1	0,2	-1	-11,1
дебиторская задолженность	3 908	2 746	55,1	68,1	-1 162	-29,7
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	3 102	1 266	43,7	31,4	-1 836	-59,2
Пассив						
1. Собственный капитал	4 061	1 573	57,2	39	-2 488	-61,3
2. Долгосрочные обязательства, всего	2 161	2 282	30,4	56,6	+121	+5,6
в том числе: заемные средства	2 161	2 282	30,4	56,6	+121	+5,6
3. Краткосрочные обязательства, всего	877	179	12,4	4,4	-698	-79,6
в том числе: заемные средства	-	-	-	-	-	-
Валюта баланса	7 099	4 034	100	100	-3 065	-43,2

Снижение величины активов организации связано, в основном, со снижением

следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех отрицательно изменившихся статей):

- денежные средства и денежные эквиваленты – 1 836 тыс. руб. (59,9%)
- дебиторская задолженность – 1 162 тыс. руб. (37,9%)

Одновременно, в пассиве баланса снижение наблюдается по строкам:

- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 2 488 тыс. руб. (78,1%)
- кредиторская задолженность – 424 тыс. руб. (13,3%)
- оценочные обязательства – 274 тыс. руб. (8,6%)

За последний год наблюдалось весьма значительное падение собственного капитала - на 2 488,0 тыс. руб. (до 1 573,0 тыс. руб.).

12.6 Чистые активы организации на 31 декабря 2025 г. намного (в 31,5 раза) превышают уставный капитал. Это положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Однако следует отметить снижение чистых активов на 61,3% за весь анализируемый период. Несмотря на нормальную относительно уставного капитала величину чистых активов, их дальнейшее снижение может привести к ухудшению данного соотношения.

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1. Чистые активы	4 061	1 573	57,2	39	-2 488	-61,3
2. Уставный капитал	50	50	0,7	1,2	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	4 011	1 523	56,5	37,8	-2 488	-62

Генеральный директор



Швец И.Я.

"21" марта 2026 г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.