

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

1. Общая информация об организации

ООО «Докдети» 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.

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:

70.10 – «Деятельность головных офисов».

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. Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб., сроком полезного использования более 12 месяцев. Учет НМА ведётся в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухучете, линейным способом. Элементы амортизации НМА (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией по принятию к учету НМА на дату приемки НМА к учету. Ежегодная проверка капитальных вложений и НМА на обесценение не проводится.

Наличие и движение НМА представлены в таблицах 4.1, 4.2 (Приложение № 1).

5. 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.

Таблицы «Наличие и движение основных средств», «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», «Капитальные вложения в основные средства» - см. Приложение № 2.

6. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д. 26, этаж 2, офис 214. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

7. 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.

Таблица «Наличие и движение запасов» - см. Приложение № 3.

8. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/2002 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 18 сентября 2006 № 116н. В состав финансовых вложений включаются краткосрочно размещенные денежные средства на депозитных счетах организации.

Наличие и движение финансовых вложений представлены в Таблице 8.1 (см. Приложение № 4).

9. Информация о структуре расходов по основному виду деятельности представлена в Приложении № 5 – Таблица 9.1.

10. Капитал и расчеты с участниками

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

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Кучебо Анна Михайловна.

12. 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.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Генеральный директор



Кучебо А. М.

5.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | списано | | | | переоценка | | | | переклассифицировано | | На конец периода | |
|--|------------|--|---------------------------------------|-----------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 1 071 | (245) | 113 | - | - | (195) | - | - | - | - | - | - | - | 1 184 | (440) | |
| | За 2024 г. | 155 | (113) | 916 | - | - | (132) | - | - | - | - | - | - | - | 1 071 | (245) | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Здания | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Сооружения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2024 г. | 672 | (79) | 113 | - | - | (147) | - | - | - | - | - | - | - | 785 | (226) | |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | 399 | (166) | 672 | - | - | (79) | - | - | - | - | - | - | - | 672 | (79) | |
| Транспортные средства | За 2024 г. | 155 | (113) | 244 | - | - | (48) | - | - | - | - | - | - | - | 399 | (214) | |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Рабочий скот | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Продуктивный скот | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Многолетние насаждения | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Земельные участки | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Объекты придорожного использования | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Капитальные вложения в арендованное имущество | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Инвестиционная недвижимость | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| всего | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Здания | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Сооружения | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Земельные участки | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Земельные участки | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

5.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|---|-----------------------|-----|-----------------------|----|-----------------------|----|
| | 744 | 826 | 593 | 42 | 593 | 42 |
| Амортизируемые основные средства - всего | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 559 | 593 | | | | |
| Офисное оборудование | 185 | 233 | | | | |
| Неамортизируемые основные средства - всего | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | |
| используемые для реализации основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются | | | | | | |

9.1 Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---------------|----------------|
| Материальные затраты | 3 695 | 8 627 |
| Затраты на оплату труда | 51 504 | 194 427 |
| Отчисления на социальные нужды | 9 485 | 32 131 |
| Амортизация | 1 628 | 132 |
| Прочие затраты | 30 467 | 167 019 |
| Итого по элементам | 96 780 | 402 336 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 96 780 | 402 336 |