

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

Общество с ограниченной ответственностью «ДВ РЕШЕНИЯ» (ООО «ДВ РЕШЕНИЯ»)

ИНН 2700012816 , КПП 270001001, ОГРН 1232700009607

Адрес: 680001, г. Хабаровск, ул. Монтажная, д. 36, оф. 3

1. Общая информация об организации

ООО «ДВ РЕШЕНИЯ» 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».

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

62.01 — Разработка компьютерного программного обеспечения

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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. Аренда

Предмет аренды:

- нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Хабаровск, ул. Монтажная, д. 36, оф. 3
- Автомобиль MITSUBISHI OUTLANDER (договор аренды № 07/A-25Г)

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

Право пользования активом и обязательство по аренде признаются.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

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 осуществляется по средней себестоимости.

7. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Петренко Павел Валерьевич, доля участия — 100 процентов.

8. Органы управления

Директор общества Сугак Дмитрий Васильевич (Решение № 1 от 09.06.2023, сроком на пять лет).

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменении капитала;

— отчет о движении денежных средств;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Директор ООО «ДВ РЕШЕНИЯ»

Д. В. Сугак

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		переоценка		на конец периода		
		первоначальная (перереоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (перереоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перереоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (перереоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	101	-	-	(8)	-	-	101	(8)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	101	-	-	(8)	-	-	101	(8)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		переоценка		на конец периода	
		фактическая (перереоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (перереоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (перереоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (перереоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	715	(259)	33	-	-	(187)	-	748	(446)
	За 2024 г.	715	(76)	-	-	-	(183)	-	715	(259)
Здания	За 2025 г.	-	-	33	-	-	(4)	-	33	(4)
	За 2024 г.	715	(259)	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	715	(76)	-	-	-	(183)	-	715	(442)
	За 2024 г.	715	(76)	-	-	-	(183)	-	715	(259)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	амортизируемые основные средства - всего	в том числе:	амортизируемые основные средства - всего	в том числе:	амортизируемые основные средства - всего	в том числе:
Здания	29	-	29	-	29	-
Офисное оборудование	93	-	93	-	93	-
Транспортные средства	273	-	273	-	273	-
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 перереоцененной стоимости	-					

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего
Офисное оборудование	93	-	93	-	93	-
Офисное оборудование	93	-	93	-	93	-
Офисное оборудование	93	-	93	-	93	-

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		запасы	Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		затраты	списано		резерв под обесценение		изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	27 6	- -	12 646 8 467	(12 046) (8 446)	- -	- -	X X	X X	627 27	- -		
в том числе:													
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	27 6	- -	1 702 1 001	(129) (29)	- -	- -	- -	(973) (951)	627 27	- -		
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	81 30	(81) (30)	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	10 863 7 436	(11 836) (8 387)	- -	- -	- -	973 951	- -	- -		

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода		
		На начало года		поступило		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления							резерв по условиям договора	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	5 129	-	4 090	-	(5 124)	-	-	-	-	-	-	4 095	-
	3а 2024 г.	3 014	-	5 128	-	(3 013)	-	-	-	-	-	-	5 129	-
в том числе:	3а 2025 г.	50	-	88	-	(50)	-	-	-	-	-	-	88	-
	3а 2024 г.	71	-	50	-	(71)	-	-	-	-	-	-	50	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	5 077	-	3 954	-	(5 077)	-	-	-	-	-	-	3 954	-
	3а 2024 г.	2 932	-	5 077	-	(2 932)	-	-	-	-	-	-	5 077	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	(3)	-	3	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	42	-	-	-	-	-	-	-	-	42	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	2	-	9	-	-	-	-	-	-	-	-	11	-
	3а 2024 г.	1	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5 129	-	4 090	-	(5 124)	-	-	-	-	-	-	4 095	-
Итого	3а 2025 г.	3 014	-	5 128	-	(3 013)	-	-	-	-	-	-	5 129	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	2 280	2 280	2 442	2 442	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 280	2 280	2 442	2 442	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:								
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 486 2 268	501 351	- -	(291) (133)	- -	2 696 2 486	- -
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	9 -	- -	- -	- -	9 -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	28 -	- -	- -	- -	- -	28 -	- -
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	546 663	30 -	- -	(131) (117)	- -	445 546	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	125 105	53 20	- -	- -	- -	178 125	- -
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	900 678	222 -	- -	(160) -	- -	740 900	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	53 68	61 1	- -	(16) -	- -	114 53	- -
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	834 754	348 80	- -	- -	- -	1 182 834	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	2 486 2 268	501 351	- -	(291) (133)	- -	2 696 2 486	X X

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	686 442	1 729 1 276	1 172 1 032	- -	1 243 686

В том числе:								
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	640	1 600	1 087	-	1 153		
	За 2024 г.	410	1 187	957	-	640		
Резерв ежегодных отпусков (страховые взносы)	За 2025 г.	45	126	83	-	88		
	За 2024 г.	31	87	73	-	45		
Резерв отпусков (взносы в ФСС НС и ПЗ)	За 2025 г.	1	3	2	-	2		
	За 2024 г.	1	2	2	-	1		

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 050	1 003
Затраты на оплату труда	15 846	12 408
Отчисления на социальные нужды	1 248	898
Амортизация	187	182
Прочие затраты	550	613
Итого по элементам	18 882	15 104
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	18 882	15 104