ПОЯСНЕНИЯ

К годовому бухгалтерскому балансу за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "Дериватив Солюшенс"

1. Основные сведения об организации

Юридический адрес:	г. Москва, поселение Сосенское вн.тер.г., д. Сосенки, ул. Ясеневая, д. 5, к. 1, ПОМЕЩ. 11/1, 108802
Место нахождения юридического лица	г. Москва, поселение Сосенское вн.тер.г., д. Сосенки, ул. Ясеневая, д. 5, к. 1, ПОМЕЩ. 11/1, 108802
Телефон	8 (905) 266-73-56
	8 (921) 947-65-59
E-Mail	bu4us@yandex.ru
	a.mamaev@investica.ru
Генеральный директор	Мамаев Антон Владимирович
Создание юридического лица. Дата регистрации	14.07.2023 МИФНС № 46 по г. Москве
ИНН	7751260439
КПП	775101001
ОГРН	1 2 3 7 7 0 0 4 7 5 2 1 0

Система налогообложения	Применяет Общую систему налогообложения (ОСНО)
Статус	С 10.08.2023 является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие)
Среднесписочная численность	За 2025 год — 2 человека

Основное отраслевое направление деятельности общества согласно ОКВЭД.:

64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

64.92 Предоставление займов и прочих видов кредита

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет 300 тыс.рублей.

Структура уставного капитала

N п/п	Учредители юридического лица	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма (руб)	Доля, %	Сумма (руб)	Доля, %
1	Данилов Марк Владимирович	300 000	100	0	0
2	Мамаев Антон Владимирович	0	0	300 000	100
Итого:		300 000	100	300 000	100

1.1 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.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО "Неолита-М" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

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

2. Учетная политика

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
2.1 Основные средства		
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Способ и период начисления амортизации	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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
2.2 Учет материально-производственных запасов		

Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)

Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
2.3 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
2.4 Учет доходов и расходов		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
2.7 Финансовые вложения		
Учет Финансовых вложений	При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.	п. 26 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (приказ МФ РФ от 10.12.2002 № 126н)

3. Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах

3.1 Выручка (доходы) от реализации

Сумма без НДС тыс.руб.		2025	2024	2023
Доходы, связанные с реализацией (без НДС) ИТОГО:				
в т.ч.	64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки			

3.2 Расходы, связанные с реализацией

Сумма без НДС тыс.руб.	2025	2024	2023
Оплата труда	-322	-38 958	-3 981
Страховые взносы	-84	-5 935	-616
Аренда офиса	-506	-529	-188
Содержание помещений	-151	-37	-15
Юридические услуги	-500	-2	-33
Резерв на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы			-77
Прочие расходы	-33	-34	-40 321
Расходы, связанные с реализацией (без НДС) ИТОГО:	**-1 596**	**-45 495**	**-45 231**

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве условно-постоянных расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

3.3 Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Сумма без НДС тыс.руб.	2025	2024	2023
Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности	-1 596	-45 495	-45 231

3.4 Прочие доходы

Сумма тыс.руб.	2025	2024	2023
Проценты к получению (депозиты)	7 311		
Проценты к получению (займы выданные)	1 811 535	1 653 153	314 941
Курсовые разницы	1 894	76 313	18 427
Доходы по сделке РЕПО	6 996	523	165
Прочие доходы			
Прочие доходы ИТОГО	**1 827 736**	**1 729 989**	**333 533**

3.5 Прочие расходы

Сумма тыс.руб.	2025	2024	2023
Проценты к уплате	-1 735 020	-925 525	-242 902
Расходы по сделке РЕПО	-584		
Расходы на услуги банков	-1 044	-857	-18
Курсовые разницы		-34 541	-21 381
Прочие внереализационные расходы	-7	-5 739	-3 532
Прочие Расходы ИТОГО	**-1 736 655**	**-966 662**	**-267 833**

3.6 Финансовый результат хозяйственной деятельности

Сумма тыс.руб.	2025	2024	2023
Всего Доходов	**1 827 736**	**1 729 989**	**333 533**
Всего Расходов	**-1 738 251**	**-1 012 157**	**-313 064**
Сумма полученного Дохода/Убытка	**89 485**	**717 832**	**20 469**

Финансовый результат (прибыль), полученный в 2025 году составил 89 485 тыс. руб.

Использование прибыли

За 2025г. были выплачены дивидендыв размере 128 600 тыс.руб.

30.03.2026г.

Генеральный директор

Мамаев А.В. _____