

ПИСЬМЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «Довод»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Довод»

Сокращенное название: ООО «Довод»

Свидетельство о регистрации: 1157847373606 от 03 ноября 2015 г., выдано
Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу

Государственный регистрационный номер: 1157847373606

ИНН/КПП организации: 7842073299/784001001

Место нахождения: г. Санкт-Петербург

Основной вид деятельности: 70.21 Деятельность в сфере связей с общественностью

Среднегодовая численность работающих за 2025 год - 7 (Семь) человек.

Деятельность Общества осуществляется в соответствии с Уставом, утвержденным
Решением единственного учредителя Общества с ограниченной ответственностью
«Довод» от 28.10.2015 г., Федеральным законом «Об обществах с ограниченной
ответственностью», Гражданским Кодексом, другими правовыми и нормативными
документами РФ.

Состав членов исполнительных органов:

- единственный исполнительный орган – генеральный директор Сомова О.В.

Состав членов контролирующих органов:

- единственный учредитель Сомова О.В.

2. Учетная политика организации

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в
Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется бухгалтерией предприятия, по
централизованной форме учета, в соответствии с требованиями законодательства РФ о
бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов министерства финансов РФ и органов,
которым Федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского
учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со
способами, указанными в учётной политике, утверждённой приказом генерального
директора № 1/Д от 31 декабря 2024 г. При формировании учетной политики на отчетный
год руководство ООО «Довод» исходило из допущения о том, что Общество будет
продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и
необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и,
следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

ООО «Довод» применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный
на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной
деятельности организации, утвержденном Приказом министерства Финансов РФ от 31
октября 2000 г. №94н.

Выручка организации признается по методу начисления, т.е. в том периоде, к которому она относится, независимо от времени фактического поступления оплаты. Доходы от сдачи имущества в аренду признаются доходами от обычных видов деятельности.

При реализации работ (услуг) выручка признается на дату передачи результатов работ заказчику (на дату оказания услуг).

Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов в Обществе подразделяется на прямые и косвенные.

Прямые расходы включают в себя расходы на основную деятельность. Это: стоимость материалов, амортизация основных средств, стоимость заработной платы основных рабочих с отчислениями, аренда.

Косвенные расходы признаются в себестоимости оказанных услуг в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности и управленческие расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, формируют себестоимость оказанных услуг и отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке «Себестоимость продаж» и «Управленческие расходы».

Коммерческие и управленческие расходы полностью признаются в том периоде, к которому относятся.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая формируется в зависимости от способа их поступления.

Стоимость МПЗ при списании оценивается по себестоимости каждой единицы.

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из фактической себестоимости и чистой стоимости продажи.

На 31.12.2025 г. резерв под обесценение запасов не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения остатков материальных ценностей, классифицируемых как Запасы.

Начисление амортизации по основным средствам в бухгалтерском учете производится с использованием линейного способа. Корректировки классификации объектов основных средств для сопоставимости с показателями на 31.12.2025 г. не производилось.

Лимит для отнесения объектов к основным средствам установлен в размере 100.000 руб.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным методом.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется официальный курс рубля, установленный ЦБ РФ, действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего на отчетную дату.

В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию на последнюю отчетную дату месяца и на дату совершения операции.

Расходы будущих периодов отражаются в отчетности в составе активов по экономическому содержанию и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Обществом при расчете налога на прибыль используется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Существенных изменений в учетной политике на 2025 год по сравнению с 2024 годом не было, изменений на 2026 год организацией также не планируется.

3. Расшифровка отдельных показателей БФО

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 г. дает достоверное и полное представление о финансовом положении общества и подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не имелось.

Активы:

Оборотные активы, в т.ч.

- денежные средства (средства на расчетном счете) в сумме 2 811 тыс. руб.
- Финансовые и другие оборотные активы в сумме 65 353 тыс. руб.

Пассив:

- Капитал и резервы в том числе:
- уставный капитал в сумме 10 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен.
- нераспределенная прибыль в сумме 34 059 тыс. руб.

- Краткосрочные обязательства, в т.ч.

- краткосрочные заёмные средства в сумме 53 719 тыс. руб.
- кредиторская задолженность в сумме 43 502 тыс. руб. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Показатели Выручка (строка 2110), прочие доходы (строка 2340) и расходы (строка 2350) раскрыты в Отчете о финансовых результатах

Показатели Себестоимость продаж (строка 2120) и Управленческие расходы (строка 2220) раскрыты в Отчете о финансовых результатах.

4. Информация о событиях после отчетной даты

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствуют.

5. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности

Страновые и региональные риски

ООО «Довод» осуществляет свою деятельность только на территории РФ.

Регионы России, в которых ООО «Довод» осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой.

ООО «Довод» не ведет внешнеэкономическую деятельность. Санкции, введенные США, ЕС, Францией, Германией, Италией, Великобританией и Канадой против России не повлияют на деятельность Организации, не смотря на то, что у Организации открыт счет в банке который попал под санкции, в связи с тем, что счет открыт в валюте РФ, а также Организация не импортирует товары, которые попали в санкционированный

перечень товаров, запрещенных для ввоза в Россию.

ООО «Довод» предпримет все возможные меры по уменьшению влияния негативных изменений в случае их наступления.

В связи с этим, руководство Общества полагает, что указанные события не способны оказать влияние на достоверность показателей отчетности и что организация будет осуществлять свою деятельность непрерывно.

6. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Условных активов и обязательств организация не имеет.

7. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами ООО «Довод» являются:

- генеральный директор Сомова О.В., осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа;

Бенефициарный владелец - единственный учредитель Сомова О.В.

В отчетном периоде организация осуществляла операции со связанными сторонами:

- выплат в 2025 г. единственному учредителю Сомовой О.В. не было.

8. Информация о судебных делах

Судебных разбирательств, которые могли бы существенно повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в 2025 году ООО «Довод» не имело.

Генеральный директор Сомова О.В.

Подписано ЭЦП

27.03.2026г.