

Общество с ограниченной ответственностью «ДЮКС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об организации

| | |
|---|---|
| Полное наименование организации | Общество с ограниченной ответственностью «ДЮКС» |
| Юридический и почтовый адрес | 129344, г. Москва, ВН.ТЕР.Г. Муниципальный округ Бабушкинский, ул. Искры, дом 31, корпус 1, офис 43 |
| Дата государственной регистрации | 11.06.2013г |
| ИНН/КПП | 7710941397/771601001 |
| ОГРН | 1137746493697 |
| Сведения об обособленных подразделениях и филиалах | Наличие Обособленных подразделений, не выделенных на отдельный баланс: - Краснодар - Самара - Санкт-Петербург - Казань - Новосибирск - Екатеринбург |
| Размер уставного капитала, участники (акционеры) | 10 000 рублей; Единственный участник Общества Орлов Денис Владимирович |
| Основной вид деятельности по ОКВЭД-2 | 26.51 Производство контрольно-измерительных и навигационных приборов и аппаратов; производство часов |
| Среднесписочная численность, человек (указать по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024) | на 31.12.2024 г. 34 чел. на 31.12,2025 г. 34 чел. |
| Состав членов исполнительных и контрольных органов организации (ФИО и должности) | Общее собрание участников Общества. Единственный участник Общества Орлов Денис Владимирович |
| Сведения о дочерних (зависимых) организациях | отсутствуют |

2. Концепция подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025г. сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

(в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (Приказ Минфина РФ от 29.07.98 №34н), а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ).

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности);
- учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности;
- информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

3. Основные положения учетной политики

3.1 Основные средства

Основные средства организации классифицируются по видам и группам, которые формируются из объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования.

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100 000 рублей и более.

Если стоимость актива не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС в бухгалтерском учете.

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника.

3.2 Учет запасов и резервов под обесценение

Фактическая себестоимость материалов включает затраты на их приобретение и транспортно-заготовительные расходы (ТЗР). Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов и товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости их приобретения.

При выбытии запасов оценка производится организацией по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов, товаров создается по каждой единице запасов.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода).

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

3.3 Учет доходов и расходов

Доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от основного вида деятельности: Производство и реализация приборов учёта воды и тепла.

Остальные доходы являются прочими.

Расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Остальные расходы считаются прочими расходами.

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в основной деятельности, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение материалов, используемых в основной деятельности;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых в основной деятельности;
- другие расходы, непосредственно связанные с основной деятельностью.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

В отчете о финансовых результатах курсовые разницы отражаются развернуто.

4. Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная перед составлением годовой финансовой (бухгалтерской) отчетностью

На основании приказов руководителя Организации в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Организация провела инвентаризацию имущества:

- материалов, товаров по состоянию на 31.12.2025 г.

- основных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, расчетов с бюджетом по налогам, расчетов по платежам в фонды, расчетов с подотчетными лицами, с персоналом по прочим операциям, других статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

| Счет | | Сальдо на 31.12.2025, тыс. руб. | Сальдо на 31.12.2024, тыс. руб. |
|------|-------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 50 | Касса | 36 | 23 |
| 51 | Расчетные счета | 7 171 | 20 408 |
| 55 | Депозитные вклады | 0 | 0 |

В отчетном периоде Общество не имело денежных средств, ограниченных в использовании.

6. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах

Доходы и расходы.

В период за 2024 г.-2025 г. общество осуществляло деятельность по производству и реализации приборов учёта воды и тепла.

Выручка за 2025 год составила 725 900 тыс. руб., за 2024 год составила 670 168 тыс. руб.

Себестоимость за 2025 год составила 647 439 тыс. руб., за 2024 год составила 599 536 тыс. руб.

Валовая прибыль за 2025 год составила 78 461 тыс. руб., за 2024 — 70 632 тыс. руб.

7. Оценка непрерывности деятельности

Отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности в соответствии с Российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

На момент подписания отчетности у Общества отсутствуют потенциально существенные риски хозяйственной деятельности: Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно.

Факторы, свидетельствующие о несоблюдении принципа непрерывности деятельности у Общества, отсутствуют, решение о прекращении деятельности (ее части) Общества его участниками не принималось.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО "ДЮКС"



Орлов Д.В.

ФИО