

# Пояснения к балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Д-Модель» за 2025 год

## 1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью "ООО "Д-Модель""

188679, Ленинградская область, м.р-н Выборгский, г.п. Морозовское, гп Приморское, п. Рябово, пр-д Приболотный лес, д. 6, помещ. 4

ОГРН 1144704000506

ИНН 4704094588

Основной вид деятельности – Производство прочих изделий, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 32.99.9).

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Среднесписочная численность за 2025 год – 10 человек.

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. Информация о связанных сторонах

Учредители:

Астахов Владимир Сергеевич (1/3)

Усков Александр Николаевич (1/3)

Теряева Алла Николаевна (2/9)

Теряев Никита Алексеевич (1/18)

Теряев Михаил Алексеевич (1/18).

Генеральный директор – Усков Александр Николаевич

### **3. Оценка непрерывности деятельности**

Организация не планирует прекращать деятельность в ближайшие 12 месяцев

### **4. Учетная политика**

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерский учёт ведётся автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:ERP».

Существенной признаётся информация, если её показатель превышает 5% соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

### **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.

### 5.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	121	(42)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	-	121	(50)
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	121	(42)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	-	121	(50)

### 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

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		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		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	15 597	-	34 954	(39 111)	-	-	Х	Х	11 440	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	15 587	-	1 190	(5 347)	-	-	-	-	11 429	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	14 824	(14 824)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	11	-	1 904	(1 904)	-	-	-	-	11	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	17 036	(17 036)	-	-	-	-	-	-

### 8. Аренда

По договору аренды № 94 от 01.06.18г 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.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

## 9. Дебиторская задолженность

### 9.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 697	-	18 329	-	(10 235)	-	-	-	12 791	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 417	-	12 481	-	(5 872)	-	-	-	11 026	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	263	-	1 541	-	(455)	-	-	-	1 349	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	15	-	3 766	-	(3 552)	-	-	-	228	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	541	-	(356)	-	-	-	185	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Итого	За 2025	4 697	-	18 329	-	(10 235)	-	-	x	12 791	-

## 10. Капитал

Наименование показателя	Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
<b>На 31 декабря 2024 г.</b>	30	-	8 895	8 925
<b>За 2025 г.</b>				
Чистая прибыль (убыток)	-	-	(9 124)	(9 124)
Дивиденды	-	-	-	-
<b>На 31 декабря 2025 г.</b>	30	-	(229)	(199)

## 11. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка в размере 9 955 тыс. рублей получена от реализации товаров для перепродажи.

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	5 033
Затраты на оплату труда	5 945
Отчисления на социальные нужды	1 570
Амортизация	8
Прочие затраты	6 355
Итого по элементам	18 911
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	
Итого расходы по обычным видам деятельности	18 911

## 12. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 501	15 985	-	(10 186)	-	-	17 300
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 572	8 599	-	(1 584)	-	-	9 587
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 489	2 762	-	(3 763)	-	-	6 488
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	291	4 834	-	(4 750)	-	-	375
Расчеты по исполнительным документам работников	За 2025 г.	3	55	-	(58)	-	-	-
Проценты по краткосрочным кредитам	За 2025 г.	7	-	-	-	-	-	7
Краткосрочные Займы	За 2025 г.	840	-	-	(10)	-	-	830
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	275	5 945	-	(6 220)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	24	9	-	(20)	-	-	13
Итого	За 2025 г.	11501	15 985	-	(10 186)	-	X	17 300

### **13. Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- государственная помощь;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

В отчетном периоде организация не имела условных обязательств или событий после отчетной даты, которые могли бы существенно повлиять на её финансовое положение.

### **14. 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.

Генеральный директор

ООО «Д-Модель»

А.Н. Усков