

ООО «ДЛС»

ИНН 6134010837, КПП 613401001, 347090, Ростовская область, Тацинский район, п. Жирнов, ул. Советская, д. 32

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

Настоящая пояснительная записка составлена в целях раскрытия ключевых положений бухгалтерской отчетности финансовой организации, основным видом деятельности которой являются вложения в ценные бумаги.

1. Общие сведения

В отчетном 2025 году организация не получила доходов от участия в капитале ассоциированных и зависимых компаний. Отсутствие доходов обусловлено спецификой инвестиционной деятельности. Вместе с тем, деятельность организации сопровождалась формированием и учетом прочих операционных расходов, связанных с административным обслуживанием и сопровождением деятельности.

2. Характеристика операционных расходов

В отчетном периоде понесены следующие основные расходы:

1. Расходы на расчётно-кассовое обслуживание (РКО). Данные затраты отражают фактические расходы, связанные с банковским обслуживанием расчетных счетов организации. Расходы учтены в полном объеме на дату начисления и признаны в составе прочих расходов текущего периода.
2. Оплата прав пользования программным обеспечением (системой). Услуга приобретена с целью автоматизации учета и контроля финансовых потоков. Оплата осуществлена авансовым платежом, который на дату отчетности отнесен на счет Расходов будущих периодов (РБП) с последующим плановым списанием на расходы отчетного периода согласно установленному графику.

3. Финансовые операции

- В рамках обеспечения хозяйственной деятельности организации в отчетном году получен беспроцентный заем. Получение безвозмездного финансового инструмента отражено в соответствии с требованиями Положений по бухгалтерскому учету и нормативными актами, регулирующими учет обязательств и активов, при этом обязательства по возврату займа признаны на дату его получения.

4. Учет и отражение в финансовой отчетности

Отсутствие доходов от участия в долевой собственности не оказывает влияния на структуру отчетности, однако требует отдельного раскрытия факта нулевой доходности в соответствующих пояснениях. Расходы на РКО и оплата права использования программного обеспечения отображены в отчете о прибылях и убытках в полном объеме по мере их возникновения и использования.

На основании проведенного анализа и учета специфики деятельности организация считает представленную бухгалтерскую отчетность соответствующей требованиям действующего законодательства и отражающей объективную и достоверную информацию о финансовом положении, результатах деятельности и движениях денежных средств за 2025 год.