

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Де визио».

1.2. Юридический адрес – 111673, г. Москва, вн. тер. Муниципальный округ Новокосино, ул. Николая Старостина, дом 5, кв.22

1.3. Дата государственной регистрации – 30.11.2015 г.

1.4. Основной ОКВЭД – 77.39.26 Аренда и лизинг приборов, аппаратов и прочего оборудования, применяемого в медицинских целях.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 2 человека.

1.6. Уставный капитал составляет 100 000 руб. Участниками являются 3 человека : с долей 74% один человек, с долей 13% два человека.

1.7. Исполнительный орган – Директор.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Де визио» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

5. Основные элементы учетной политики

5.1. Основные средства

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 40 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

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. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается в соответствии с классификацией, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002.

5.2. Учет материально-производственных запасов

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

5.3. Займы и кредиты. Расходы 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.

5.4. Учет доходов и расходов

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи».

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.

6. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Внеоборотные активы

На конец 2025 года в составе внеоборотных активов отражены основные средства. Их стоимость сформирована исходя из данных бухгалтерского учета.

Оборотные активы

В составе оборотных активов отражаются:

1. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы
2. Дебиторская задолженность

3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Дебиторская задолженность носит текущий характер. Проведена инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности. Указанная задолженность подтверждена актами сверки на 31.12.2025.

Капитал и резервы

Уставный капитал отражен в размере, установленном учредительными документами.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) сформирована по итогам финансово-хозяйственной деятельности за отчетный и предыдущие периоды.

Обязательства

Обязательства представлены долгосрочными заемными средствами, кредиторской задолженностью, оценочными обязательствами. Проведена инвентаризация кредиторской задолженности. Указанная задолженность подтверждена актами сверки на 31.12.2025.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка организации формируется от основной деятельности. Расходы признаются в соответствии с принципом соответствия доходов и расходов.

Чистый финансовый результат отчетного года сформирован с учетом:

1. Доходов от основной деятельности
2. Управленческих и прочих расходов

Текущий единый налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения с объектом «Доходы минус расходы», начислен в соответствии с действующим законодательством.

6. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли бы существенно повлиять на финансовое положение Общества, отсутствуют.

По мнению руководства Общества, бухгалтерская (финансовая) отчетность содержит всю существенную информацию о финансовом положении, финансовых результатах деятельности предприятия за 2025 год.

Директор ООО «Де визио»

Искрин А.М.