

Пояснения к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «ДУАСАП»
за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Краткая характеристика деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «ДУАСАП» (далее – Общество) создано в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ДУАСАП»

Сокращенное наименование: ООО «ДУАСАП»

ИНН: 7716932871

КПП: 771601001

ОГРН: 1197746141141

Юридический адрес: 129343, г. Москва, пр-д Серебрякова, д. 14, стр. 15, эт. 2, помещ. 8.

Основной вид деятельности:

- ОКВЭД 63.99.1 — Деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг.

Руководитель Общества: Генеральный директор Волков Алексей Юрьевич.

1.2. Организационно-правовая форма и структура собственности

Общество является обществом с ограниченной ответственностью. Уставный капитал Общества сформирован в размере, установленном учредительными документами. Форма собственности — частная.

1.3. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету. Общество применяет **упрощенные способы ведения бухгалтерского учета**, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, что обусловлено статусом субъекта малого предпринимательства.

2. Основные показатели бухгалтерской отчетности

2.1. Структура бухгалтерского баланса (упрощенная форма) (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
-------------------------	------------	---------------	---------------	---------------

АКТИВ

I. Внеоборотные активы	1100	-	-	-
II. Оборотные активы	1200	82 480	18 096	8 532

в том числе:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Финансовые и другие оборотные активы	1240	79 800	13 048	8 104
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 680	5 048	428
БАЛАНС	1600	82 480	18 096	8 532
ПАССИВ				
III. Капитал	1300	82 480	18 096	8 432
IV. Долгосрочные обязательства	1400	-	-	-
V. Краткосрочные обязательства	1500	-	-	100
БАЛАНС	1700	82 480	18 096	8 532

Пояснения к балансу:

Активы Общества:

1. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240):

По состоянию на 31.12.2025 финансовые и другие оборотные активы составляют **79 800 тыс. руб.**, что на 66 752 тыс. руб. (или 511,6%) выше показателя предыдущего года (13 048 тыс. руб.). Рост показателя обусловлен:

- размещением временно свободных денежных средств в высоколиквидные финансовые инструменты (депозиты, векселя, облигации);
- увеличением объема краткосрочных финансовых вложений с целью получения дополнительного дохода;
- эффективным управлением денежными потоками.

По сравнению с 2023 годом (8 104 тыс. руб.) рост составил 71 696 тыс. руб. (или 884,6%).

2. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250):

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2025 составляет **2 680 тыс. руб.**, что на 2 368 тыс. руб. (или 46,9%) ниже показателя предыдущего года (5 048 тыс. руб.). Снижение остатка денежных средств обусловлено:

- направлением части свободных денежных средств в финансовые вложения (строка 1240) для получения более высокого дохода;
- реинвестированием прибыли в расширение деятельности.

По сравнению с 2023 годом (428 тыс. руб.) остаток денежных средств увеличился на 2 252 тыс. руб. (или 526,2%), что свидетельствует о росте ликвидности Общества.

3. Валюта баланса (строка 1600):

Валюта баланса на 31.12.2025 составляет **82 480 тыс. руб.**, что на 64 384 тыс. руб. (или 355,8%) выше показателя предыдущего года (18 096 тыс. руб.). Значительный рост валюты баланса обусловлен:

- получением чистой прибыли в размере 64 384 тыс. руб. по итогам 2025 года;
- увеличением объема финансовых вложений;
- расширением масштабов деятельности.

По сравнению с 2023 годом (8 532 тыс. руб.) валюта баланса увеличилась на 73 948 тыс. руб. (или 866,7%).

Пассивы Общества:

1. Капитал (строка 1300):

По состоянию на 31.12.2025 капитал Общества составляет **82 480 тыс. руб.**, что на 64 384 тыс. руб. (или 355,8%) выше показателя предыдущего года (18 096 тыс. руб.). Рост капитала полностью обусловлен полученной чистой прибылью за 2025 год (64 384 тыс. руб.).

По сравнению с 2023 годом (8 432 тыс. руб.) капитал увеличился на 74 048 тыс. руб. (или 878,2%). Собственный капитал составляет 100% в структуре пассивов, что свидетельствует об отсутствии заемных средств и высокой финансовой устойчивости Общества.

2. Краткосрочные обязательства (строка 1500):

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 краткосрочные обязательства отсутствуют (0 тыс. руб.). На 31.12.2023 краткосрочные обязательства составляли 100 тыс. руб. и были полностью погашены в 2024 году. Отсутствие кредиторской задолженности свидетельствует о своевременном исполнении обязательств перед контрагентами и бюджетом.

3. Валюта баланса по пассиву (строка 1700):

Валюта баланса по пассиву на 31.12.2025 составляет **82 480 тыс. руб.**, что соответствует валюте баланса по активу, обеспечивая балансовое равенство.

2.2. Отчет о финансовых результатах (упрощенная форма) (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.	Изменение
Выручка	2110	246 981	113 444	+133 537
Расходы по обычным видам деятельности	2120	(169 328)	(103 780)	(65 548)

Наименование показателя	Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.	Изменение
Налог при УСН	2410	(13 269)	-	(13 269)
Чистая прибыль	2400	64 384	9 664	+54 720

Пояснения к отчету о финансовых результатах:

1. Выручка (строка 2110):

За 2025 год выручка Общества составила **246 981 тыс. руб.**, что на 133 537 тыс. руб. (или 117,7%) выше показателя предыдущего года (113 444 тыс. руб.). Выручка получена от основного вида деятельности — оказание консультационных и информационных услуг (ОКВЭД 63.99.1). Значительный рост выручки обусловлен расширением клиентской базы и увеличением объема оказанных услуг.

2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120):

Расходы по обычным видам деятельности в 2025 году составили **169 328 тыс. руб.**, что на 65 548 тыс. руб. (или 63,2%) выше показателя предыдущего года (103 780 тыс. руб.). Темп роста расходов (63,2%) ниже темпа роста выручки (117,7%), что свидетельствует о повышении эффективности деятельности.

3. Налог при упрощенной системе налогообложения (строка 2410):

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы». Сумма начисленного налога за 2025 год составила **13 269 тыс. руб.**

4. Чистая прибыль (строка 2400):

Чистая прибыль за 2025 год составила **64 384 тыс. руб.**, что на 54 720 тыс. руб. (или 566%) выше показателя предыдущего года (9 664 тыс. руб.). Полученная чистая прибыль полностью направлена на увеличение капитала Общества и отражена в балансе по строке 1300.

3. Анализ финансового состояния

1. Оценка структуры баланса:

Валюта баланса Общества на 31.12.2025 составляет **82 480 тыс. руб.** Активы представлены:

- финансовыми и другими оборотными активами — 79 800 тыс. руб. (96,8%);
- денежными средствами — 2 680 тыс. руб. (3,2%).

Высокая доля ликвидных активов (100%) свидетельствует о высоком уровне текущей ликвидности.

2. Платежеспособность и ликвидность:

Собственный капитал (82 480 тыс. руб.) полностью покрывает все активы Общества. Отсутствие заемных средств и кредиторской задолженности (0 тыс. руб.) свидетельствует об абсолютной финансовой независимости и устойчивости. Денежные средства в размере 2 680 тыс. руб. обеспечивают возможность покрытия текущих операционных расходов.

3. Эффективность управления денежными потоками:

Общество эффективно управляет свободными денежными средствами, направляя их в высоколиквидные финансовые инструменты (строка 1240). Рост финансовых вложений с

13 048 тыс. руб. в 2024 году до 79 800 тыс. руб. в 2025 году (на 511,6%) позволил получить дополнительный доход и обеспечить сохранность капитала.

4. Налоговый режим:

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы». Сумма начисленного налога за 2025 год составила 13 269 тыс. руб. Налоговые обязательства подлежат уплате в установленные законодательством сроки.

4. Существенные события после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, подлежащих отражению в пояснениях к годовой отчетности, не выявлено.

Генеральный директор

ООО «ДУАСАП»

_____ / Волков А.Ю.

31 марта 2026 г.