

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

Общество с ограниченной ответственностью «Дуэт» (ООО «Дуэт»)

ИНН 3305800624, КПП 330501001, ОГРН 1203300002223

Адрес: 601916, г. Ковров, ул. Сосновая, д. 37, кв. 56

1. Общая информация об организации

ООО «Дуэт» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.90 - торговля оптовая неспециализированная;

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

— Матвеев Александр Николаевич, доля участия — 50 процентов;

- Матвеева Марина Сергеевна, доля участия - 50 процентов.

5. Органы управления

- директор Матвеева Марина Сергеевна (Приказ № 1 от 03.03.2020).
- Главный бухгалтер — Матвеева Марина Сергеевич. (приказ № 2 от 03.03.2020)

11. 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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025:

• Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отсутствуют. Организация осуществляет деятельность без использования собственных основных средств; при необходимости активы используются на основании договоров аренды/субаренды, соответствующие платежи отражаются в составе расходов отчетного периода

• Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 приобретение и создание нематериальных активов не осуществлялось. Амортизация по НМА не начислялась в связи с отсутствием объектов учета.

• Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы представлены товарами для перепродажи.

• Денежные средства.

Остаток на расчётном счёте и в кассе организации.

• Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составляет 749 тыс. руб. Основная часть беспроцентный займ. Просроченная задолженность отсутствует.

• Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность представлена расчетами с поставщиками. Просроченная задолженность отсутствует. Расчеты осуществляются в рамках договорных сроков.

Выручка за 2025 год составила 38 тыс. руб., расходы — 147 тыс. руб., убыток — 116 тыс. руб.

Дивиденды в 2025 году не выплачивались.