Общество с ограниченной ответственностью «Дакскор»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации.

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Дакскор».
- Краткое наименование: ООО «Дакскор»
- ИНН: 7708386731
- ОГРН: 1207700312566
- Место нахождения: 101000, город Москва, Мясницкая ул, д. 24/7 стр. 3, помещ. 6
- Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (частная собственность).
- Вид экономической деятельности: 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения.

2. Основа составления отчетности и учетная политика.

Стандарты, по которым составлена отчетность. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Дакскор» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011№ 402-ФЗ).

ООО «Дакскор» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства”, 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Дакскор» не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

Основные элементы учетной политики:

- Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете по методу начисления (в момент отгрузки товаров, работ, услуг, независимо от факта оплаты).
- Основные средства (при наличии) учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным методом.

- Затраты на создание нематериальных активов, осуществляемые силами подрядчиков, учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» до момента завершения работ и получения охранных документов. Амортизация по таким объектам не начисляется до момента принятия их к учету в качестве НМА (счет 04).
- Финансовые вложения (займы выданные) классифицируются как краткосрочные/долгосрочные исходя из срока погашения после отчетной даты.

3. Раскрытие существенных статей баланса

3.1. Активы.

Валюта баланса организации на 31 декабря 2025 года составила **18 108 тыс. руб.** (снижение на 513 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом).

- **Внеоборотные активы (стр. 1170):** На конец отчетного периода стоимость внеоборотных активов составила 17 814 тыс. руб. (по сравнению с 2024 годом снижение на сумму начисленной амортизации НМА 774 тыс. руб.).
- **Оборотные активы:**
  - **Денежные средства (стр. 1250):** Остаток денежных средств на конец 2025 года составил 169 тыс. руб. (рост на 166 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом). Увеличение связано с поступлением оплат от заказчиков.
  - **Финансовые и другие оборотные активы (стр.1240):** На конец года дебиторская задолженность составила 125 тыс. руб., в том числе по расчетам по налогам и сборам 3 тыс. руб. (в 2024 г. составила 30 тыс. руб., в том числе по расчетам по налогам и сборам 20 тыс. руб.). Просроченной дебиторской задолженности не выявлено.

3.2. Пассивы

- **Капитал (стр. 1300):** Собственный капитал организации имеет отрицательное значение и составляет -4 865 тыс. руб. (в 2024 г. — -4 429 тыс. руб.). Уставный капитал составляет 11 тыс. руб. По итогам 2025 года Обществом получен убыток 436 тыс. руб. (см. раздел 4). С учетом убытка прошлых лет (4 440 тыс. руб.) общая сумма непокрытого убытка составила 4 876 тыс. руб.
- **Долгосрочные обязательства (стр. 1410):** Заемные средства на конец 2025 года в размере 22 934 тыс. руб. представлены займами, полученными на развитие деятельности, в том числе от учредителей (на конец 2024 года сумма займов составляла 22 970 тыс. руб.).

- **Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520):** на конец 2025 года составила 39 тыс. руб., что на 41 тыс. руб. меньше, чем в прошлом периоде (80 тыс. руб.). Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

4. Анализ финансовых результатов

4.1. Доходы и расходы

- **Выручка (стр. 2110):** За 2025 год составила 11 754 тыс. руб., что на 3 120 тыс. руб. (36%) больше, чем в 2024 году (8 634 тыс. руб.). Рост выручки обусловлен расширением деятельности и увеличением объема оказанных услуг (выполненных работ).
- **Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120):** Увеличились до 11 995 тыс. руб. (в 2024 г. — 9 365 тыс. руб.). Доля расходов в выручке незначительно снизилась (с 108% до 102%), что свидетельствует о повышении эффективности деятельности.
- **Прочие расходы (стр. 2350):** В 2025 году составили 78 тыс. руб. (в 2024 г. — 8 тыс. руб.). Изменение связано с увеличением расходов на услуги банков.

4.2. Финансовый результат

По итогам 2025 года организацией получен убыток в размере 437 тыс. руб., что на 386 тыс. руб. (46,9%) меньше убытка, полученного в 2024 году (823 тыс. руб.).

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор Е.С. Автомонова

31.03.2026

