

Общество с ограниченной ответственностью «ДИСЭ»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ДИСЭ».

1.2. Юридический адрес – 634057, г. Томск, ул. 79-й Гвардейской дивизии, д. 10, помещ. 4

1.3. Дата государственной регистрации – 12.08.2022.

1.4. Основной ОКВЭД – 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения.

Дополнительные ОКВЭД:

- 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие;
- 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;
- 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
- 26.11 Производство элементов электронной аппаратуры.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека.

Обособленных подразделений нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственный участник Общества:

- Хуснутдинов Р.М. с долей 100 %.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Хуснутдинов Р.М.

Главный бухгалтер Общества: Хуснутдинов Р.М.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ДИСЭ» 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", 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.

Положение учетной политики	Основание
----------------------------	-----------

	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	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.	ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	ФСБУ 5/2019 "Запасы"
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	

Учет процентов 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 согласно Рабочему плану счетов	ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам"
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров, продукции	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров, продукции признается по методу начисления.	ПБУ 9/99 "Доходы организации"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует нежилое помещение по договору аренды № 010923/1а от 01.01.2025 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В состав основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса принята к учету офисная техника.

7. Нематериальные активы

В отчетном периоде у Общества нематериальные активы отсутствовали.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары, материалы – 2052 тыс. руб. Основную часть материальных запасов составляет незавершенное производство – 2052 тыс. руб. Проверка под обесценение не проводится.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания

Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 35065 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 21955 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано увеличением количества клиентов, количеством заключенных договоров, увеличением количества оказанных услуг, выполненных работ. В связи с этим произошло увеличение себестоимости продаж по сравнению с предыдущим периодом на сумму 18086 тыс. руб.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Хуснутдинов Ринат Марсович, гражданин РФ (Россия). За отчетный период Общество выплаты в его пользу не производило.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 5683 тыс. рублей. Финансовое положение Общества устойчивое. Отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности».

Дата составления пояснений 31 марта 2026 года.

Генеральный директор Хуснутдинов Р.М.

Главный бухгалтер Хуснутдинов Р.М.