

Общество с ограниченной ответственностью «ДОКА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год . (номер корректировки 1).

1.Краткая характеристика деятельности организации. Сокращенное наименование – ООО «ДОКА». ИНН/КПП 7724304013/ 772401001. ОГРН 1157746067676. Юридический адрес – 115516, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Царицыно, ул. Севанская, д. 29А

Дата государственной регистрации – 02.02.2015. Форма собственности- частная.

Основной вид деятельности – Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук.

Обособленное подразделение не является филиалом/представительством, не выделено на отдельный баланс, а его показатели включены в общую отчетность головной организации.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 8 чел.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Учредители: Иванова О.Н. с долей 50%; Городничев Б.Н. с долей 50%.

Генеральный директор общества – Иванова О.Н.

ООО «ДОКА» применяет УСН «Доходы минус расходы». Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.

ООО «ДОКА» 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 «ДОКА» 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 «ДОКА» 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. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

1. Инвентаризация

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности организация проводит инвентаризацию имущества и обязательств согласно положениям ФСБУ 28/2023.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
--------------	--------------------------------	------------

Основные средства	26.12.2025	Расхождений с данными учета не установлено
Материально-производственные запасы	26.12.2025	Расхождений с данными учета не установлено
Инвентаризация расчетов с контрагентами	26.12.2025	Расхождений с данными учета не установлено
НМА	26.12.2025	Расхождений с данными учета не установлено

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

4. Учетная политика

Учетная политика организации сформирована в соответствии с действующими ПБУ и предусматривает использование упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, в том числе:

- признание доходов и расходов кассовым методом;
- отсутствие создания резервов под обесценение активов (кроме случаев, предусмотренных законодательством);
- амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом;
- способ оценки МПЗ по ФИФО
- способ оценки товаров в рознице – по стоимости приобретения

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	<p>1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.</p> <p>2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.</p> <p>3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом</p>	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	<p>1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий</p> <p>2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.</p> <p>3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.</p> <p>4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся</p>	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019

	канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам	
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008

Организация создает резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете.

5. Расшифровка статей актива баланса

5.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

Снижение остаточной стоимости основных средств обусловлено начисленной амортизацией в течение 2025 года. Выбытия объектов не было. Полностью самортизированные объекты основных средств переведены в категорию малоценного оборудования.

5.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)

В 2025 году приобретены исключительные права на товарный знак (нематериальный актив) стоимостью 565 тыс. руб. Амортизация по нему не начислялась в связи с тем, что на 31.12.2025 не получено Свидетельство на регистрацию товарного знака в Роспатенте.

5.3. Запасы (строка 1210)

Снижение запасов связано с оптимизацией складских остатков и сокращением закупок в связи с уменьшением объема деятельности.

5.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Снижение остатка денежных средств обусловлено превышением оттока над притоком в течение года.

5.5. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

В составе финансовых вложений – депозиты со сроком погашения до 12 месяцев. Проценты по ним отражены в составе прочих доходов (строка 2340 отчета). Дебиторская задолженность преимущественно краткосрочная, просроченной нет.

6. Расшифровка статей пассива баланса

6.1. Капитал (строка 1300)

Снижение капитала соответствует чистому убытку, полученному в 2025 году. Уставный капитал не изменился.

6.2. Другие долгосрочные обязательства (строка 1450)- отражена сумма 3123 тыс руб. (дата окончания обязательств по договору лизинга имущества 30.04.2029).

Сокращение кредиторской задолженности связано с погашением обязательств по лизингу. Просроченной задолженности нет, оплата проходит в соответствии с графиком платежей.

6.3. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Сокращение кредиторской задолженности связано с погашением обязательств перед поставщиками и подрядчиками. Просроченной задолженности нет.

7. Расшифровка отчета о финансовых результатах

Основные факторы изменения финансового результата:

- Снижение выручки связано с сокращением реализации понижением уровня платежеспособности покупателей;
- Рост расходов, связанных с производством реализацией обусловленный, как ростом цен и тарифов на сырье, материалы, расходов на продажу, так и увеличением расходов на оплату труда и страховых взносов, расходов на продажу и других расходов, связанных с хозяйственной деятельностью организации;
- Рост прочих доходов обусловлен получением большей суммы процентов по финансовым вложениям (депозиты банков) в связи с увеличением объема размещаемых денежных средств;
- Чистый убыток по итогам 2025 г. в размере 10 323 тыс. руб. сформирован в результате превышения совокупных расходов над доходами.

8. Анализ финансового положения

- Валюта баланса сократилась с 57 752 тыс. руб. на 31.12.2024 до 46 168 тыс. руб. на 31.12.2025 (– 20%).
- Структура актива: преобладают оборотные активы (91% на конец года), из них 39% – финансовые вложения, 35% – запасы.
- Структура пассива: 89% составляют собственные средства, 11% – краткосрочные обязательства. Заемные средства отсутствуют.
- Несмотря на полученный убыток, организация сохраняет финансовую устойчивость: собственный капитал превышает обязательства, чистые активы положительны. Выплаты из чистой прибыли 2025 г. участникам общества не осуществлялись.

9. Информация о непрерывности 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.

10. Существенные события после отчетной даты

События после отчетной даты, в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют.

11. Корректировочная упрощенная бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность за 2025 год, номер корректировки - 1 от 06.04.2026 составлена в связи с исправлением допущенной технической ошибки на титульном листе Бухгалтерского баланса, а именно: было указано Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению- НЕТ, Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность- пустое значение

В корректирующей форме указано верно : Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению – ДА, Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность- Общее собрание участников общества.

Показатели финансового состояния без изменения.

12. Дата составления текстовых пояснений: 06 апреля 2026 года.

Генеральный директор

Иванова О.Н.