

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «ДАНИК» за 2025 год
включая основные положения учетной политики**

1. Основная информация об организации (общие сведения)

Общество с ограниченной ответственностью «ДАНИК», сокращенное название ООО «ДАНИК», ИНН 7719033880 КПП 771901001, (далее - Общество) зарегистрировано, по адресу :г. Москва, ул. Первомайская, дом № 100.

Учредители Общества – Пеливанов Валерий Самсонович – 50 %, Церетели Мамука Омарович-50%,
Уставный капитал Общества **100 тыс. руб.**

Состав единоличного исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Ф.И.О	должность	срок, на который заключен трудовой договор
Жулепа Оксана Евгеньевна	Генеральный директор	1 год с ежегодной пролонгацией.

Основным видом деятельности Общества в 2025 году являлось сдача в аренду и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом. (ОКВЭД 68.20). Арендаторы постоянные на протяжении многих лет, смена арендаторов происходит редко.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 3 человека. Большого персонала не требуется в виду постоянства деятельности Общества и составляемых финансово-хозяйственных документов.

2. Предпосылки формирования бухгалтерской отчетности

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Бухгалтерская отчетность сформирована в тысячах рублей.

3. Информация об Учётной политике

Согласно положениям учетной политики, организация применяет следующие принципы учета и способы оценки активов и обязательств:

- В целях признания доходов и расходов для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, и признается в том отчетном периоде, в котором доходы имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.
- Признание доходов для целей налогового учета в связи с применением УСН 6% от дохода определяется по кассовому методу, и признается в том отчетном периоде, в котором имело место, оплаты (фактического поступления денежных

средств, имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав).

- Способ амортизации основных средств: линейный
- Оценка ТМЦ при списании производится по средней стоимости.

Доходами от основного вида деятельности является выручка от сдачи нежилого имущества в аренду.

4. Информация об Основных средствах

В составе основных средств отражены средства, используемые для обеспечения бесперебойной работы организации, со сроком службы более 12 месяцев, которые прямо или косвенно влияют на экономические выгоды организации. Последующая перепродажа ОС Обществом не предполагается.

Объекты основных средств, приняты к учёту по фактическим затратам на приобретение.

В отчётности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по объектам основных средств производилась линейным способом на основании ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденный Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 №26н, Методических указаний по учету ОС, утвержденных Приказом Минфина № 91Н от 13.10.03, «О классификации основных средств, включенных в амортизационные группы» утвержденного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2001г. №1 (в редакции, действующей на момент включения объекта в состав амортизационной группы), исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, начисленной исходя из срока полезного использования.

В целях осуществления контроля за материальными средствами, основные средства стоимостью менее 100 000 рублей, но предполагаемые в использовании более 12 месяцев отражаются на счетах учета основных средств с единовременным списанием амортизации при принятии к учету.

Резерв предстоящих расходов на ремонт ОС не создавался.

Переоценка ОС в 2025 году не производилась.

5. Информация о финансовых вложениях

Расчеты по финансовым вложениям за 2024 г. представлены в Таблице:

Счет	В тыс. руб.					
	Сальдо Дт на начало	Сальдо Кт на начало	Дт оборот	Кт оборот	Сальдо Дт на конец	Сальдо Кт на конец
58.03	146 196		30790	9753	167 233	
76.05	115 508		12297		127 805	

6. Информация об отражении Материально-производственных запасов

К материально-производственным запасам относятся активы Общества:

- используемые для управленческих нужд организации;
- учет МПЗ производится на основании ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001г. №44н и Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов от 28.12.2001г. №119н.

Учет МПЗ в бухгалтерском учёте производится по фактической себестоимости без применения счёта 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей»;

Списание материалов включая строительные материалы производится по фактической стоимости.

Остатков ТМЦ на 01.01.2025 и на 31.12.2025 – нет.

7. Информация о Дебиторской и Кредиторской задолженности

Информация о Дебиторской задолженности

В тыс. руб.

Наименование показателя	На конец периода
	учтенная по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	301 295
в том числе:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 748
Расчеты с учредителями	
Расчеты с покупателями и заказчиками	509
Расчеты по налогам и сборам	
Прочая (займы выданные)	295 038

Информация о Кредиторской задолженности

В тыс. руб.

Наименование показателя	На конец периода
	учтенная по условиям договора
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	41 160
в том числе:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	160
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 969
Расчеты по налогам и сборам	1 329
Расчеты по социальному страхованию	
Расчеты с персоналом по оплате труда	
Прочая	35 702

Просроченной и сомнительной Дебиторской и Кредиторской задолженности - нет.

8 Информация о Кредитах и займах

В балансе по строке 1510 «краткосрочные заемные средства» отражены проценты по долгосрочным займам.

По состоянию на 31.12 2025 г. проценты по займам составляли 1 683,0 тыс. руб.

9 Информация о событиях после отчётной даты

Наличие событий, подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственных условий, в которых организация вела свою деятельность:

Событие	Наличие (Да/Нет)	Оценка последствий, тыс. руб.
объявление дебитора организации банкротом	Нет	
объявление дивидендов дочерними и зависимыми		

Событие	Наличие (Да/Нет)	Оценка последствий, тыс. руб.
обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате	Нет	
получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения	Нет	
обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период.	Нет	

Наличие событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:

Событие	Наличие (Да/Нет)	Оценка последствий, тыс. руб.
принятие решения о реорганизации организации	Да	
приобретение предприятия как имущественного комплекса	Нет	
реконструкция или планируемая реконструкция	Нет	
принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг	Нет	
крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений	Нет	
пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации	Нет	
прекращение существенной части основной деятельности организации, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату	Нет	
существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты	Нет	
непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты	Нет	
действия органов государственной власти (национализация и т.п.)	Нет	
Изменение состава участников	Да	

Генеральный директор ООО «ДАНИК» _____ Жулепа О.Е.

(подпись)

МП