

Общество с ограниченной ответственностью «ДАС»
(ООО «ДАС»)
ИНН 7721010777, КПП 772701001, ОГРН ,1027739504759
адрес: 117628, город Москва, ул. Куликовская, дом 12, помещение 601

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

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

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 68.32.2 (управление эксплуатацией нежилого фонда).

2. Информация об учетной политике

Отчетность составлена в соответствии с Федеральными стандартами.(п.54 ФСБУ 4/2023, п.17 ПБУ1/2008) Применяется упрощенная система налогообложения (Доходы минус расходы).

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

без включения процентов, связанных с капвложениями;

без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;

без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. «б» п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

нарушение должником сроков исполнения обязательства;

значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников; возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

	3а	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а	265	-	-	-	(102)	-	-	-	-	163	-
	3а	-	-	265	-	-	-	-	-	-	265	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а	27	-	-	-	(7)	-	-	-	-	20	-
	2025 3а 2024	-	-	27	-	-	-	-	-	-	27	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2025 3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с поставщиков	3а	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2025 3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а	7 020	-	1 481	-	(3 238)	-	-	X	-	5 263	-
	3а	4 995	-	2 659	-	(633)	-	-	X	-	7 020	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 216	1 216	1 115	1 115	1 180	1 180
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 216	1 216	1 115	1 115	1 180	1 180

7.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а	-	-	-	-	-	-	-
	3а	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а	-	-	-	-	-	-	-
	3а	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а	-	-	-	-	-	-	-
	3а	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а	-	-	-	-	-	-	-
	3а	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а	-	-	-	-	-	-	-
	3а	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а	-	-	-	-	-	-	-
	3а	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а	-	-	-	-	-	-	-
	3а	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а	-	-	-	-	-	-	-
	3а	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а	-	-	-	-	-	-	-

	3а	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а	-	-	-	-	-	-	-
	3а	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а	-	-	-	-	-	-	-
	3а	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а	6 040	4 322	-	(3 238)	-	-	7 124
	3а	4 543	3 844	-	(2 347)	-	-	6 040
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а	2 776	1 714	-	(2 756)	-	-	1 734
	3а	2 112	2 850	-	(2 186)	-	-	2 776
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а	1 954	412	-	(91)	-	-	2 275
	3а	1 703	303	-	(53)	-	-	1 954
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а	355	1 761	-	(46)	-	-	2 070
	3а	283	73	-	(1)	-	-	355
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а	309	217	-	(203)	-	-	324
	3а	241	132	-	(63)	-	-	309
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а	445	217	-	(112)	-	-	550
	3а	204	284	-	(43)	-	-	445
Расчеты по аренде	3а	-	-	-	-	-	-	-
	3а	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а	-	-	-	-	-	-	-
	3а	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а	-	-	-	-	-	-	-
	3а	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а	-	-	-	-	-	-	-
	3а	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а	-	-	-	-	-	-	-
	3а	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а	-	-	-	-	-	-	-
	3а	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а	-	-	-	-	-	-	-
	3а	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а	201	-	-	(30)	-	-	171
	3а	-	201	-	-	-	-	201
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а	-	-	-	-	-	-	-
	3а	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а	-	-	-	-	-	-	-
	3а	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а	-	-	-	-	-	-	-
	3а	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а	-	-	-	-	-	-	-
	3а	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а	6 040	4 322	-	(3 238)	-	X	7 124
	3а	4 543	3 844	-	(2 347)	-	X	6 040

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Всего	815	2 775	2 111
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	815	2 775	2 111

8.3. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	10 560	9 924
Отчисления на социальные нужды	2 080	1 786
Амортизация	-	-
Прочие затраты	24 945	21 009
Итого по элементам	37 584	32 719
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	37 584	32 719

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) рублей, в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) рублей.

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Головина Ирина Алексеевна	10000	100	10000	100
	Итого:	10 000	100	10 000	100

10. Информация о связанных сторонах

Операции с аффилированными лицами, тыс. рублей.							
Связанная сторона	Вид операции	За 2025 г.			За 2024 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов в на 31.12.2025	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2024
Бенефициарный владелец, контролирующий Общество, – Головина Ирина	Дивиденды	0	0	0	0	0	0

