

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

Общество с ограниченной ответственностью «ДКАП» (ООО «ДКАП»)

ИНН 1655499368, КПП 165501001, ОГРН 1231600062242

Адрес: 420111, РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН (ТАТАРСТАН), Г.О. ГОРОД КАЗАНЬ, Г КАЗАНЬ, УЛ
БАУМАНА, Д. 58

1. Общая информация об организации

ООО «ДКАП» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества 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.

2. Основные виды деятельности

Виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Льдогенератор– 1шт

Стаканомоечная машина - 1 шт

5. Аренда

5.1 В соответствии с пунктом 6 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и пунктом 5 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» объект недвижимости, предназначенный исключительно для получения арендных платежей и не используемый в деятельности организации, классифицирован как инвестиционная недвижимость.

01.01.2025 г. объект основных средств: помещение был переведен в состав инвестиционной недвижимости на основании решения руководителя. На момент перевода:

Первоначальная стоимость объекта -64 548 000,00 руб.

Балансовая стоимость на 01.01.2025 г. объекта составляла -64 010 100,00 руб.

Накопленная амортизация на 01.01.2025 г.- 537 900,00 руб.

Начисленная амортизация за 2025 год- 2 151 600,00 руб.

Балансовая стоимость на 31.12.2025 г. объекта составила- 61 858 500,00 руб.

Способ начисления амортизации-линейный.

Способ оценки после признания-по первоначальной стоимости с начислением амортизации.

Переоценка не производилась.

Факт перевода не повлиял на финансовый результат организации, так как использован тот же способ оценки (по первоначальной стоимости).

В состав инвестиционной недвижимости включено следующее имущество:

Нежилое помещение расположенное по адресу: СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г ЕКАТЕРИНБУРГ, УЛ ГАГАРИНА, Д. 9, ПОМЕЩ. 3

Срок полезного использования 30 лет (установлен при принятии объекта к учету) Пересмотр срока полезного использования в связи с переводом в состав инвестиционной недвижимости не производился.

Инвестиционная недвижимость передана в аренду по договору аренды нежилого помещения от 17.09.2024 г. Договор классифицируется как аренда без перехода права собственности

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участником Общества являются:

- ГАЗИЗОВ ИЛЬДАР АМИРОВИЧ с долей 100 процентов.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Газизов Ильдар Амирович (Приказ №1 от 28.11.2023 г., бессрочно).

Главный бухгалтер — Газизов Ильдар Амирович (Приказ №1 от 28.11.2023 г.)

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 21 марта 2026 года.

Директор ООО «ДКАП»

И.А. Газизов

Главный бухгалтер ООО «ДКАП»

И.А. Газизов

