

# Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «ДЕЛОВОЙ ДОМ «ЦЕНТР»

Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

## Раздел 1

### Общие сведения о юрлице и его деятельности

|                               |                                                                                          |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| Юридическое Название компании | Общество с ограниченной ответственностью «ДЕЛОВОЙ ДОМ «ЦЕНТР»                            |
| Сокращенное Наименование      | ООО «ДДЦ»                                                                                |
| ИНН                           | 7709447070                                                                               |
| КПП                           | 770901001                                                                                |
| ОГРН                          | 1157746032718                                                                            |
| ОКВЭД                         | 68.20.2 (аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом) |
| Текущее управление обществом  | Генеральный директор (Единоличный исполнительный орган)                                  |

|                          |                                               |
|--------------------------|-----------------------------------------------|
| Улица, дом, корпус, офис | ПЕР. БОЛЬШОЙ СПАСОГЛИНИЩЕВСКИЙ, Д. 9/1 СТР. 6 |
| Индекс                   | 101000                                        |
| Город                    | Москва                                        |
| Страна                   | РФ                                            |

Основным видом деятельности ООО «ДЕЛОВОЙ ДОМ «ЦЕНТР» является сдача в аренду собственного и арендованного нежилого недвижимого имущества.

ООО «ДЕЛОВОЙ ДОМ «ЦЕНТР» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы».

## Раздел 2

### Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ДЕЛОВОЙ ДОМ «ЦЕНТР» на 2025 год утверждена приказом от 26 декабря 2024 года. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров.

ООО «ДЕЛОВОЙ ДОМ «ЦЕНТР» применяет сокращенный план счетов, а именно:

- дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»;
- финансовые результаты отражаются на счете 99 «Прибыль и убытки».

Учет доходов осуществляется кассовым методом. Принят критерий существенности 5% от валюты баланса. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

## Раздел 3

### Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

В строке «Финансовые и другие оборотные активы» указано: 112 935 603,14 рублей, из них:

- на депозитных счетах в банках на срок не более года на 31 декабря 2025 года размещено: 20 000 000,00 рублей;
- остаток на 31.12.2025 года на ЕНС: 29 498 808,10 рублей;
- краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составляет: 63 436 795,04 рублей

- просроченной ДЗ нет.

В строке «Краткосрочная кредиторская задолженность»: 55 779 804,07 рублей

- просроченной КЗ нет.

#### Раздел 4

Расшифровка Доходов и расходов в разрезе видов деятельности

Выручка в 2025 году от основного вида деятельности составила: 56 028 034,89 рублей

Прочий доход (проценты) от размещения на депозитных счетах в 2025 году: 1 451 944,11 рублей

В состав расходов по обычным видам деятельности вошли расходы на: оплату труда, страховые взносы и взносы в ФСС от НС и ПЗ, платежи по обслуживанию арендованного имущества, телекоммуникационные услуги, услуги связи и хранения данных в размере: 20 913 318,92 рублей

Прочие расходы за 2025 год составляют комиссия банка: 51 207,00 рублей

Налог по упрощенной системе налогообложения (6%): 3 354 088,00 рублей

Генеральный директор

А.А. Никифорова

