

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ДЭРОС» за 2025 год

г. Москва

24 марта 2026 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ДЭМОКО» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Общая информация

ООО «ДЭМОКО» ИНН 7709968309, КПП 771601001, ОГРН 5147746384451, является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Адрес: 129347, г. Москва, ул. Лосевская, д. 1, корп. 1, кв. 13.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Общество осуществляет основной вид экономической деятельности:

Код по ОКВЭД 68.20.2: аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (сдача в аренду собственного нежилого помещения).

Общество владеет основным средством: нежилое помещение, кадастровый номер: 52:18:0060061:131.

Уставный капитал Общества составляет 500 000 руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Единственным участником Общества является гражданин Республики Корея:

Ф.И.О	Доля в %
Ро Хеунг Деог	100,00

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

Единоличным исполнительным органом является гражданин РФ генеральный директор Павлюкова Кира Борисовна.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период в 2025 году составила 1 человек.

Учётная политика и способы ведения учёта

Общество, 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.

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.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. В отчетном 2025 году внесение изменений в учетную политику организации не производилось.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применяются.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Резервы по сомнительным долгам не создаются.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится;
- учет ведется упрощенным способом согласно п. 3 ФСБУ 6/2020

Оценка при списании МПЗ:

- осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации товаров (работ, услуг) — как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Аренда:

- не применяется ФСБУ 25/2018 по договорам аренды, заключенным до 01.01.2022г.

Расшифровка основных показателей деятельности Общества за 2025 отчетный год:

Материальные внеоборотные активы: Основное средство (нежилое помещение).

Балансовая стоимость ОС на 31.12.2025 г. – 1767 тыс. руб. Начисленная за 2025 год амортизация – 55 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты – 25 627 тыс. руб., представлены остатками денежных средств на расчетном счете Общества на 31.12.2025г.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 18 тыс. (денежные средства, внесенные на ЕНС).

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 1022 тыс. руб., состоит из 885 тыс. руб. (суммы депозита и авансового платежа арендатора, внесенного за январь 2026 г.), 137 тыс. руб. (суммы задолженности по налогам, уплачиваемых за 4 квартал 2025 года в 2026 году).

Выручка от основного вида деятельности составила 5 580 тыс. руб.

Прочие доходы (доходы, не связанные с основной деятельностью) - 3013 тыс. руб., составляют проценты по краткосрочным депозитам ПАО Сбербанк.

Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж) - 1566 тыс. руб., включают: расходы на оплату труда, страховые взносы, взносы от НС и ПЗ; амортизацию основных средств.

Прочие расходы – 53 тыс. руб., состоят из: 52 тыс. руб. – добровольное пожертвование в НУСО «Детский социальный центр»; 1 тыс. руб. – расходы на расчетно-кассовое обслуживание.

Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- запасы;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

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

События после отчетной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

Генеральный директор

Павлюкова К.Б.