Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДК-Сервис» за 2025 год.

1. Введение и общие положения

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № б/н от 29.12.2024.

2. Краткая характеристика деятельности организации

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ДК-Сервис» (сокращенно: ООО «ДК-Сервис»). Дата государственной регистрации: 05.07.2007 года. ОГРН 5077746762264 ИНН 7723612505

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2): ОКВЭД 70.10.2 — «Деятельность по управлению холдинг-компаниями».

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Щелканова Елена Владимировна, действующий на основании Устава без доверенности.

Участники (собственники) Общества:

Щелканова Елена Владимировна (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 100%.

Филиалы и представительства: На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

Численность сотрудников на 31.12.2025 — 1 человек. Применяемая система налогообложения — УСН (объект «доходы»).

ООО «ДК-Сервис» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011г.

3. Учетная политика

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта, в частности ФСБУ 4/2023. Доходы в бухгалтерском и налоговом учёте признаются кассовым методом. Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным методом. Лимит стоимости отнесения активов к основным средствам — 100 000 рублей. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резервы не создаются.

Согласно учетной политики и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП, утвержденными протоколом ИПБ России № 4/13 от 25.04.2013г., организация применяет сокращенную форму ведения бухгалтерского учета, применяя двойную запись, ведет регистры бухгалтерского учета для малых предприятий.

Критерий существенности равен 5% валюты баланса

4. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

НМА отсутствуют

Основные средства:

Показатель	На 31.12.2025 (тыс.уб.)	На 31.12.2024 (тыс.руб)	Изменение
Основные средства, всего	880	880	-
В т.ч. офисная техника	202	202	
В т.ч. другие виды ОС	678	678	
Наколенная амортизация	202	202	
Остаточная стоимость	678	678	

Запасов организация не имеет.

Расшифровка дебиторской задолженности:

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб.)	Поступило	Списано	На 31.12.2025 (тыс.руб.)
Краткосрочная ДЗ	424235	35237	226595	232877
Итого:	424235	35237	226595	232877

Расшифровка кредиторской задолженности:

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб.)	Поступило	Списано	На 31.12.2025 (тыс.руб.)
Краткосрочная КЗ	898	1	-	899
Итого:	898	1	-	899

Расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности:
Доходов у организации не было.
Расходы по обычным видам деятельности составили 427 тыс.рублей.

5. Прочая информация, требующая раскрытия

На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

Генеральный директор Щелканова Е.В.

26 марта 2026г.