

Общество с ограниченной ответственностью

«ДЕТСТВО»

121108, г. Москва, Кутузовский проспект, дом 48, помещение 1, комната 47ж
ОГРН 1197746409189/ ИНН 9731047184/ КПП 773101001

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах
ООО "Детство"
за 2025 год

г. Москва

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Краткое наименование	ООО «Детство» DETSTVO LLC
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Детство»
Юридический адрес	121108, г. Москва, Кутузовский проспект, д. 48, помещение I, комната 47ж.
Почтовый адрес	121108, г. Москва, Кутузовский проспект, д. 48, помещение I, комната 47ж. 121108 KUTUZOVSKY PROSPEKT 48 RU/MOSCOW
ИНН	9731047184
КПП	773101001
ОГРН	1197746409189 от 26 июня 2019 года
Руководитель	Генеральный директор Арзуманова Милана Грантовна

Общество было создано на основании Протокола №1 Общего собрания Учредителей от 18 июня 2019 г.

Участниками Общества являются ООО «Базис Девелопмент Плюс» (99,9%) и ЗАО «Амара Девелопмент» (Армения) (0,1%).

Помещение по адресу местонахождения ООО "Детство" находится на праве аренды по договору аренды нежилых помещений, заключенного 01.07.2019г. между ООО "Детство" и ООО "Октан Плюс Альфа".

Единоличный исполнительный орган – Арзуманова Милана Грантовна до 18.06.2029г.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества в соответствии с Уставом ООО "Детство".

Правовое положение ООО "Детство", порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности исполнительного органа ООО "Детство" определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО "Детство" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации».

1.1. СВЕДЕНИЯ О ВИДАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основным видом деятельности ООО "Детство" является торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах (ОКВЭД 47.19).

Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской

Федерации.

Общество имеет одно обособленное подразделение – Детство «Дрим Хаус» (КПП 503245001) , зарегистрированное 23.09.2021 г. по адресу : Россия, Московская область, Одинцовский г. о., д. Барвиха, д.85/1.

Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс.

У ООО "Детство" отсутствуют филиалы и представительства.

Общество применяет общий режим налогообложения.

1.2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ

Размер Уставного капитала ООО «Детство» - 10 000 рублей.

На 31 декабря 2025 г. года структура уставного капитала ООО "Детство" следующая:

Наименование участника	Номинальная стоимость доли, руб.
1	3
ООО "БАЗИС ДЕВЕЛОПМЕНТ ПЛЮС"	9 990
ЗАО «АМАРА ДЕВЕЛОПМЕНТ»	10

Уставный капитал ООО "Детство" оплачен полностью.

1.3. СВЕДЕНИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности нет.

1.4. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.5. СВЕДЕНИЯ О ЛИЦЕНЗИЯХ, СРОКЕ ИХ ДЕЙСТВИЯ

ООО "Детство" не имеет лицензий.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская отчетность ООО "Детство" составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в ООО "Детство" организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в организации ведет сторонняя организация.

Активы и обязательства ООО "Детство" существуют обособленно от активов и обязательств собственников ООО "Детство" и активов и обязательств других организаций.

Принятая ООО "Детство" учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Учетная политика организации предполагает соблюдение требований полноты, осмоторительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Факты хозяйственной деятельности ООО "Детство" относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н.

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2025 г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.) и с 01.04.2025 г. изменений ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" (утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н). Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в организации ведется в рублях и копейках.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С Предприятие версия 8.3.

2.1. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 декабря 2024 года	31 декабря 2025 года
Доллар США	101,6797	78,2267
Евро	106,1028	92,0938

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

2.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Объекты, в отношении которых выполняются условия, соответствующие принятию активов к основным средствам, и стоимостью в пределах 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе:

- материально-производственных запасов.

Начисление амортизации объектов основных средств производится

- линейным способом.

Применение линейного способа начисления амортизации по группе производится в течение всего срока полезного использования.

2.3. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально - производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Полученные товары учитываются по стоимости их приобретения.

Способ списания - средневзвешенная.

2.4. ПОРЯДОК УЧЕТА ЗАЕМНЫХ СРЕДСТВ

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

По займам и кредитам, выраженным в иностранной валюте, пересчет производится в рубль по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции, а также на каждую отчетную дату.

2.5. ДОХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка).

Выручка от поступлений, связанных с реализацией:

- товаров;

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование);

- комиссионное вознаграждение.

Выручка по продаже товаров отражается на дату перехода права собственности на товар к покупателю. Выручка от выполнения работ (оказания услуг) отражается на дату принятия заказчиком результатов работ, услуг при подписании Акта выполненных работ (оказанных услуг).

2.6. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Административно-управленческие затраты обособленно не учитываются. Включаются в состав расходов на продажу. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном размере (кроме транспортно-заготовительных расходов) на финансовый результат в качестве Коммерческих расходов. Транспортно – заготовительные затраты списываются на финансовый результат пропорционально проданным товарам.

2.7. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Затраты, произведенные ООО "Детство" в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Период списания определяется:

- условиями хозяйственных договоров;
- требованием законодательных и нормативных актов;
- обычаями делового оборота.

Если же по имеющимся документам период признания расходов установить невозможно, организация определяет его самостоятельно на основании приказа.

2.8. ОТЛОЖЕННЫЙ НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

При составлении бухгалтерской отчетности организации в бухгалтерском балансе отражаются отдельно (развернуто) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

■

4. Основные средства														
4.1. Наличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 288	(1 031)	-	-	-	(71)	-	-	-	-	-	1 288	(1 102)
	За 2024 г.	1 288	(830)	-	-	-	(202)	-	-	-	-	-	1 288	(1 031)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	60	(45)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	60	(57)
	За 2024 г.	60	(33)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	60	(45)
Офисное оборудование	За 2025 г.	56	(56)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56	(56)
	За 2024 г.	56	(56)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56	(56)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 171	(930)	-	-	-	(59)	-	-	-	-	-	1 171	(989)
	За 2024 г.	1 171	(740)	-	-	-	(190)	-	-	-	-	-	1 171	(930)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами												
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	18 837	(12 439)	-	-	-	(4 265)	-	-	-	18 837	(16 704)
	За 2024 г.	41 818	(23 826)	-	(22 981)	16 318	(4 931)	-	-	-	18 837	(12 439)
в том числе:												
Другие виды основных средств	За 2025 г.	18 837	(12 439)	-	-	-	(4 265)	-	-	-	18 837	(16 704)
	За 2024 г.	41 818	(23 826)	-	(22 981)	16 318	(4 931)	-	-	-	18 837	(12 439)

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не производилось.

3.2. ЗАПАСЫ

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	268 639	-	128 294	(125 298)	-	-	X	X	271 635	-
	За 2024 г.	208 824	-	210 477	(150 662)	-	-	X	X	268 639	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 069	-	2 284	(2 554)	-	-	-	-	799	-
	За 2024 г.	987	-	2 906	(2 845)	-	-	22	-	1 069	-
Товары	За 2025 г.	259 410	-	122 842	(119 282)	-	-	-	-	262 969	-
	За 2024 г.	200 390	-	202 252	(143 211)	-	-	(22)	-	259 410	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	8 160	-	3 168	(3 461)	-	-	-	-	7 867	-
	За 2024 г.	7 446	-	5 319	(4 606)	-	-	-	-	8 160	-

Запасы в залог не передавались. В связи с отсутствием признаков обесценения материальных ценностей, резерв под их обесценение за 2025 год не создавался.

3.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	27 158	-	27 898	-	(17 621)	-	-	-	37 435	-
	За 2024 г.	53 045	-	19 997	-	(45 883)	-	-	-	27 158	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	25 524	-	27 399	-	(17 094)	-	-	-	35 829	-
	За 2024 г.	51 283	-	19 518	-	(45 277)	-	-	-	25 524	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	524	-	-	-	(387)	-	-	-	137	-
	За 2024 г.	428	-	367	-	(271)	-	-	-	524	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	18	-	172	-	-	-	-	-	190	-
	За 2024 г.	11	-	6	-	-	-	-	-	18	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	339	-	282	-	-	-	-	-	621	-
	За 2024 г.	346	-	-	-	(7)	-	-	-	339	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	92	-	-	-	(92)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	210	-	-	-	(126)	-	-	-	84	-
	За 2024 г.	119	-	91	-	-	-	-	-	210	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	450	-	45	-	(15)	-	-	-	480	-
	За 2024 г.	671	-	15	-	(236)	-	-	-	450	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	94	-	-	-	-	-	-	-	94	-
	За 2024 г.	94	-	-	-	-	-	-	-	94	-
Итого	За 2025 г.	27 158	-	27 898	-	(17 621)	-	-	X	37 435	-
	За 2024 г.	53 045	-	19 997	-	(45 883)	-	-	X	27 158	-

3.4 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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	За 2025 г.	69 850	-	-	(30 000)	-	-	39 850
	За 2024 г.	69 850	-	-	-	-	-	69 850
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	69 850	-	-	(30 000)	-	-	39 850
	За 2024 г.	69 850	-	-	-	-	-	69 850
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	61 713	16 032	1	(36 339)	-	-	41 407
	За 2024 г.	62 890	31 882	-	(33 059)	-	-	61 713
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14 252	7 066	1	(11 470)	-	-	9 849
	За 2024 г.	10 911	11 718	-	(8 377)	-	-	14 252
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 545	2 143	-	(2 591)	-	-	2 097
	За 2024 г.	3 602	2 535	-	(3 592)	-	-	2 545
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4	-	-	-	-	-	4
	За 2024 г.	3	1	-	-	-	-	4
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10 419	4 556	-	(4 287)	-	-	10 689
	За 2024 г.	7 769	4 339	-	(1 688)	-	-	10 419
Расчеты по аренде	За 2025 г.	10 174	-	-	(7 879)	-	-	2 294
	За 2024 г.	27 938	89	-	(17 853)	-	-	10 174
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	12 907	-	-	(6 027)	-	-	6 880
	За 2024 г.	7 319	5 588	-	-	-	-	12 907
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	492	1 694	-	(113)	-	-	2 073
	За 2024 г.	621	82	-	(211)	-	-	492
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	7 575	-	-	(2 493)	-	-	5 082
	За 2024 г.	885	6 690	-	-	-	-	7 575
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 396	5	-	(153)	-	-	1 248
	За 2024 г.	1 441	-	-	(44)	-	-	1 396
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 927	568	-	(1 325)	-	-	1 170
	За 2024 г.	2 379	840	-	(1 292)	-	-	1 927
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	22	-	-	-	-	-	22
	За 2024 г.	22	-	-	-	-	-	22
Итого	За 2025 г.	131 563	16 032	1	(66 339)	-	X	81 257
	За 2024 г.	132 740	31 882	-	(33 059)	-	X	131 563

ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.4. ВЫРУЧКА

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

тыс. руб.		
Наименование показателя	2024 год	2025 год
1	2	3
Оптовая продажа	-	-
Розничная продажа	321 537	272136
Субаренда помещения	18 512	13560
Товары под реализацию включая комиссионное вознаграждение	32 504	37497
Итого	372 553	323193

3.5. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

тыс. руб.		
Наименование показателя	2024 год	2025 год
1	2	3
Розничная продажа	(143 075)	(117356)
Итого	(143 075)	(117356)

3.6. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

тыс. руб.		
Наименование показателя	2024 год	2025 год
1	2	3
Агентское вознаграждение	-	(6)
Амортизация	(5 158)	(4 361)
Аренда помещений	(31 875)	(41 606)
Бухгалтерское обслуживание	(1 560)	(1 830)
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	(95)	(106)
Доставка	-	(37)
Информационные услуги	(96)	(189)
Канцтовары	(48)	-
Командировочные расходы	(1 312)	(980)
Коммерческие расходы	(-)	(16)
Консультационные услуги, ИТ- услуги	-	(1 706)
Лицензионное вознаграждение	(121)	(123)
Малоценное оборудование и запасы		(183)
Оплата больничного	(127)	(115)
Оплата труда	(52 152)	(52 979)
Подготовка и подбор персонала	(128)	(322)

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год	2025 год
1	2	3
Представительские расходы	-	(42)
Программное обеспечение	(180)	(144)
Прочие затраты	(667)	(2 030)
Рекламные расходы	(76)	(131)
Ремонт помещения (текущий)	(-)	(356)
Сервисное обслуживание	(167)	(24)
Содержание и обслуживание имущества	(234)	(332)
Списание материалов	(119)	(297)
Страховые взносы	(13 522)	(13 661)
Страхование груза	-	(20)
Транспортные расходы	(4 606)	(3 354)
Услуги по сертификации продукции	(459)	(79)
Услуги по таможенному оформлению	(-)	(203)
Услуги связи	(25)	(196)
Хозяйственные расходы	(2 310)	(1 750)
Итого	(115 037)	(127 178)

3.7.ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

тыс. руб.

2025 год	сумма
1	2
Всего -	
в том числе:	829
- Курсовые разницы	55
- Прочие внереализационные доходы	774

3.8.ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

тыс. руб.

2025 год	сумма
1	2
Прочие расходы, в том числе:	(11 053)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(862)
Списание выделенного НДС на расходы	(57)
Расходы на услуги банков	(7 351)
Прочие расходы	(2 165)
Штрафы, пени по налогам	(6)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	(145)
Исправительные записи по операциям прошлых лет	(231)
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	(1)
Представительские расходы	(228)
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	(7)

3.9. ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА (СТРОКА 2400)

Показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц и составил:

тыс. руб.	
Период	Сумма
1	2
2024 год	79 828
2025 год	55 254

4. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условные факты хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО "Детство", состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий) не существуют.

5. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В условиях финансовой и экономической нестабильности в мировой экономике, а также введением с февраля 2022 года США, ЕС и рядом других стран санкций против России, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также скачки курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Данное влияние на текущую дату не может быть надежно определено, существуют определенные риски.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в РФ, по-прежнему подвержены быстрым изменениям. Существует возможность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также другие правовые и фискальные проблемы, с которыми сталкивается ООО «Детство», осуществляющее деятельность в РФ. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от мер экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. По мнению руководства компании, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение организации с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства останется стабильным.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества не происходили.

7. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО «Детство» не получало государственную помощь в 2025 году.

Деятельность компании не оказывает влияния на экологию.

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) не производились.

Совместная деятельность не осуществлялась.

Информация по прекращенной деятельности отсутствует.

Компания планирует продолжать свою деятельность в течение следующих 12 месяцев, следующих за отчетной датой, а также не планирует прекращения деятельности в дальнейшем.

Генеральный директор

Арзуманова М.Г.

27 марта 2026 г.