ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДАФ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ДАФ»

1.2. Юридический адрес – 305006, г. Курск, проспект Анатолия Дериглазова, д.1Б, офис 213

1.3. Дата государственной регистрации – 24.04.2013.

1.4. Основной ОКВЭД – 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 27 человек

1.6. Уставный капитал составляет 100 000 руб. Участниками являются:

- И. А. Дериглазова с долей 50 процентов;
- С. Ю. Дериглазова с долей 50 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Е.М. Афанасьев (приказ № 1 от 01.10.2019). Главный бухгалтер Общества: Ю.П. Горбулина (приказ № 3 от 01.10.2019).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ДАФ» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

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.

Положение учетной политики	
	Основные средства
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а

	затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.
	Учет материально-производственных запасов
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.
	Учет доходов и расходов
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует Универсальный торговый комплекс по договору краткосрочной аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018). Полученные в аренду основные средства учитываются на забалансовом счете. Полученное недвижимое имущество подлежит сдаче в субаренду. Отражается право пользования активом и обязательство по аренде (п. п. 5, 10, 11 ФСБУ 25/2018). Право пользования активом (ППА) учитывается на счете 01 и амортизируется. Стоимость права равна сумме обязательства по аренде и платежей. Срок полезного использования равен сроку аренды (п. п. 13, 17 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде учитывается на счете 76 по приведенной стоимости арендных платежей. Она равна номинальной сумме будущих платежей.

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса принято к учету оборудование для деятельности точки общественного питания.

7. Нематериальные активы

Отсутствуют.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляют товаро-материальные ценности, используемые в технического обслуживания Универсального торгового комплекса, а также продукты питания, используемые для работы точки общественного питания.

8. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	30.12.25	–
Кредиторская задолженность	30.12.25	–
Дебиторская задолженность	30.12.25	–
Материально-производственные запасы	30.12.25	–
Денежные средства	30.12.25	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 36 766 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 4 226 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано увеличением спроса на услуги, расширение перечня оказания услуг. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 1 471 тыс. руб. Это связано с увеличением объема работ и следовательно увеличением стоимости использованных товаро-материальных ценностей, а так же в связи с повышением уровня заработной платы.

10. Информация о деятельности

Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует. Компания планирует вести деятельность в 2026 году.

Дата составления текстовых пояснений 27 февраля 2026 года.

Генеральный директор Е.М. Афанасьев