

Общество с ограниченной ответственностью «ДЕМЧОГ ЭКСПЕНШН»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование — ООО «ДЕМЧОГ ЭКСПЕНШН». Юридический адрес — 108808, г. Москва, пос. Первомайское, п. Первомайское, ул. Центральная, д. 24, помещ. I, ком.

3. Дата государственной регистрации — 16.11.2017.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность в области исполнительских искусств (код ОКВЭД 90.01)

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 10 чел.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Демчог В.В. с долей 100 процентов.

Генеральный директор общества - Сафонов Андрей Викторович.

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «ДЕМЧОГ ЭКСПЕНШН» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «ДЕМЧОГ ЭКСПЕНШН» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «ДЕМЧОГ ЭКСПЕНШН» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

3. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В отчетном периоде выручка организации составила 79 738 тыс. руб., что ниже показателя аналогичного периода прошлого года. Снижение связано с прекращением одного из видов деятельности компании. В результате этого сократились объемы продаж и, как следствие, общая сумма выручки.

Чистый убыток за отчетный период составил 8 816 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Это обусловлено теми же причинами — прекращением убыточного вида деятельности. В результате прекратились связанные с ним расходы (затраты на производство, логистику, маркетинг и т. д.), что положительно повлияло на финансовый результат.

Дополнительные факторы, повлиявшие на динамику показателей:

- изменение структуры доходов и расходов в связи с перераспределением ресурсов на оставшиеся направления деятельности;
 - оптимизация операционных процессов в рамках продолжающихся видов деятельности.
- Информация о прекращении вида деятельности отражена в соответствующих учётных документах и подтверждена внутренними распорядительными актами компании.

5. Информация о деятельности

ООО «ДЕМЧОГ ЭКСПЕНШН» планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

6.1. Основные средства

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

Основание: Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020

6.2. Материально производственные запасы

В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.

Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.

При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам

6.3. Доходы и Расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

6.4. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

7. Дата составления текстовых пояснений:

31 марта 2026 г.

Генеральный директор _____ Сафонов Андрей Викторович