

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ДЕЛОВОЙ ЦЕНТР «МОСКВА» за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью

«ДЕЛОВОЙ ЦЕНТР «МОСКВА»

103265, Москва г, Охотный Ряд ул, дом 2, этаж 5, помещение II, комната 13

ОГРН 1137746658466 ИНН 7710944380/КПП 770701001

1. Общие сведения

1.1 Сведения о юридическом лице

Общество с ограниченной ответственностью «ДЦ «МОСКВА» (далее - Общество)

Юридический адрес: 103265, г. Москва, ул. Охотный Ряд, дом 2, этаж 5, помещение II, комната 13

Сведения об образовании юридического лица

Дата государственной регистрации: 31 июля 2013г.

ОГРН 1137746658466

ИНН 7710944380

Основной вид деятельности Общества

68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом»

1.2 Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

2. Основа представления информации в отчетности. Учетная политика

2.1 Основа представления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике ».

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

При формировании учетной политики за предыдущие и на отчетный год Общество исходило из допущения о том, что оно будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество с ограниченной ответственностью

«ДЕЛОВОЙ ЦЕНТР «МОСКВА»

103265, Москва г, Охотный Ряд ул, дом 2, этаж 5, помещение II, комната 13

ОГРН 1137746658466 ИНН 7710944380/КПП 770701001

При формировании настоящей отчетности Обществом применялись принципы имущественной обособленности и непрерывности деятельности организации, последовательности применения учетной политики, а также временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 25 (двадцати пяти) процентов.

Существенные корректировки данных бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному – отсутствуют.

2.2 Методологические аспекты учетной политики

<u>Элементы учетной политики</u>	<u>Используемый вариант</u>	<u>Основание</u>
<u>Учет основных средств (ОС)</u>		
<u>Проведение переоценки ОС</u>	<u>не проводится</u>	ФСБУ 6/2020
<u>Способ начисления амортизации ОС</u>	<u>линейный</u>	п. 35 ФСБУ 6/2020
<u>Способ списания ОС стоимостью не более 100 000 руб.</u>	<u>единовременно, по мере отпуска в производство (передачи в эксплуатацию)</u>	п. 5 ФСБУ 6/2020
<u>Лимит отнесения к группе ОС, стоимость которых списывается на затраты единовременно</u>	<u>100 000 руб.</u>	п. 5 ФСБУ 6/2020
<u>Учет материально-производственных запасов (МПЗ)</u>		
<u>Способ отражения в учете поступления МПЗ</u>	<u>только на счетах 10 «Материалы», 41 «Товары»</u>	п. 10 ФСБУ 5/2019 Инструкция к плану счетов (счета 10, 41, 15, 16)
<u>Метод оценки материалов, списываемых в производство</u>	<u>по средней себестоимости</u>	п. 36 ФСБУ 5/2019
<u>Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте</u>		
<u>Дата определения курсовой разницы</u>	<u>на дату совершения операции, а также на отчетную дату</u>	п. 7 ПБУ 3/2006
<u>Создание фондов и резервов</u>		
<u>Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков</u>	<u>создается</u>	п. 3, 5, 8 ПБУ 8/2010
<u>Учет расчетов по налогу на прибыль</u>		
<u>Применение ПБУ 18/02</u>	<u>применяется</u>	п. 2 ПБУ 18/02
<u>Займы и кредиты</u>		
<u>Критерий отнесения займов и кредитов в краткосрочные и долгосрочные</u>	<u>краткосрочные - погашению в течение 12 месяцев и менее после отчетной даты</u> <u>долгосрочные - погашению в течение более 12 месяцев после отчетной даты</u>	п. 19 ПБУ 4/99
<u>Расходы в виде процентов по договору займа полученным</u>	<u>учитываются в составе прочих расходов</u>	п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008
<u>Бухгалтерская отчетность</u>		
<u>Перечень форм бухгалтерской отчетности</u>	<u> типовые формы, рекомендованные Минфином России</u>	п. 1, 2 приказа Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н

Общество с ограниченной ответственностью**«ДЕЛОВОЙ ЦЕНТР «МОСКВА»**

103265, Москва г, Охотный Ряд ул, дом 2, этаж 5, помещение II, комната 13

ОГРН 1137746658466 ИНН 7710944380/КПП 770701001

<u>Элементы учетной политики</u>	<u>Используемый вариант</u>	<u>Основание</u>
<u>Критерии существенности для отражения показателей в бухгалтерской отчетности</u>	<u>если его величина составляет 20 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 25% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.</u>	<u>п. 11 ПБУ 4/99</u>
<u>Содержание пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах</u>	<u>с учетом приложения 3 к приказу Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н</u>	<u>п. 4 приказа Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н</u>
Годовая бухгалтерская отчетность составлена исходя из действующих российских правил бухгалтерского учета и отчетности.		
<u>Первичные документы</u>		
<u>Формы первичных учетных документов</u>	<u>применяются унифицированные формы (при наличии); применяются самостоятельно разработанные организацией формы</u>	<u>ст. 9 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ</u>

3. Доходы организации**Отчет о финансовых результатах**

В 2025 г. по основному виду деятельности Общества получены доходы от сдачи помещений в аренду:

Наименование показателя	Код	За 2025 г.
Выручка	2110	157 009

по строке 2340 отражены «Прочие доходы» - 9 598 тыс. руб.

4. Расходы организации**Отчет о финансовых результатах**

по строке 2120, 2220 «Себестоимость продаж», «Управленческие расходы» отражены следующие расходы:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	16	68
Затраты на оплату труда	4 263	3 050
Отчисления на социальные нужды	829	578
Амортизация	120 031	120 078
Прочие затраты	132 682	80 593
Итого по элементам	257 821	204 367
Итого расходы по обычным видам деятельности	257 821	204 367

по строке 2350 «Прочие расходы» - 3 359,00 тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью

«ДЕЛОВОЙ ЦЕНТР «МОСКВА»

103265, Москва г, Охотный Ряд ул, дом 2, этаж 5, помещение II, комната 13

ОГРН 1137746658466 ИНН 7710944380/КПП 770701001

5. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

5.1. Оборотные активы (Дебиторская задолженность)

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	поступило	списано		по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на расходы	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	73 977	76 115	(46 133)	(3 184)	100 775
	3а 2024 г.	90 203	46 658	(62 884)	-	73 977
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	311	497	(220)	(1)	587
	3а 2024 г.	411	221	(321)	-	311
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	72 971	72 113	(45 882)	(3 183)	96 019
	3а 2024 г.	89 156	46 379	(62 563)	-	72 971
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	694	3 503	(30)	-	4 167
	3а 2024 г.	636	58	-	-	694
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью

«ДЕЛОВОЙ ЦЕНТР «МОСКВА»

103265, Москва г, Охотный Ряд ул, дом 2, этаж 5, помещение II, комната 13

ОГРН 1137746658466 ИНН 7710944380/КПП 770701001

Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	73 977	76 115	(46 133)	(3 184)	100 775
	3а 2024 г.	90 203	46 658	(62 884)	-	73 977

5.2. Обязательства (Заемные средства. Кредиторская задолженность)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	53 057	-	(2 812)	50 245
	3а 2024 г.	88 870	-	(35 812)	53 057
в том числе:					
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	33 000	-	(33 000)	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	53 057	-	(2 812)	50 245
	3а 2024 г.	55 870	-	(2 812)	53 057
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	26 044	16 782	(2 426)	40 399
	3а 2024 г.	16 806	18 120	(8 883)	26 044
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 343	1 842	(2 343)	1 842
	3а 2024 г.	1 991	2 343	(1 991)	2 343
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	14 592	-	14 592
	3а 2024 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	6 892	-	(6 892)	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	18 726	324	-	19 050
	3а 2024 г.	4 334	14 392	-	18 726
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	4 875	-	(84)	4 792
	3а 2024 г.	3 522	1 354	-	4 875

Общество с ограниченной ответственностью**«ДЕЛОВОЙ ЦЕНТР «МОСКВА»**

103265, Москва г, Охотный Ряд ул, дом 2, этаж 5, помещение II, комната 13

ОГРН 1137746658466 ИНН 7710944380/КПП 770701001

	Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	100	23	-	123
		За 2024 г.	68	32	-	100
	Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-
	Итого	За 2025 г.	79 101	16 782	(5 238)	90 644
		За 2024 г.	105 676	18 120	(44 695)	79 101

6.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	списано	
				погашено	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	798	264	170	892
	За 2024 г.	771	230	203	798
в том числе:					
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	798	264	170	892
	За 2024 г.	771	230	203	798

Генеральный директор

Арановская Л.Ф.