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

Единица измерения – тыс. рублей.

1. Общие сведения об Обществе

1.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Детский Центр Денисовой» (далее - Общество).

1.2. Дата государственной регистрации 23.01.2025, ОГРН 1256600002416.

1.3. Юридический адрес: 620130, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Чайковского, 66А-297.

1.4. Участником Общества по состоянию на 31.12.2025 является:

гражданин Российской Федерации Денисов Данил Геннадьевич (ИНН 742301252465)

1.5. Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей (полностью сформирован и оплачен).

1.6. К органам управления Общества относится единоличный исполнительный орган – директор.

1.7. Директором Общества является Денисов Данил Геннадьевич (ИНН 742301252465).

1.8. Основной вид деятельности Общества: (код по ОКВЭД) 68.20. – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

1.9. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ, ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и другими действующими в Российской Федерации нормативно-правовыми актами. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы».

2. Сведения об учетной политике

2.1. Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом.

2.2. Принят критерий существенности равный 10 % от валюты баланса.

2.3. В составе основных средств подлежат отражению объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью приобретения более 100 тыс. рублей. Объекты, стоимость которых не превышает 100 тыс. рублей, в бухгалтерском учете списываются на расходы единовременно.

Переоценка объектов основных средств не осуществляется.

Начисление амортизации по всем объектам основных средств осуществляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2.4. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

2.5. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

3. Расшифровка основных статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1. Материальные внеоборотные активы (основные средства), а также Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы у Общества на 31.12.2025 г. отсутствуют.

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты:

По строке 1250 бухгалтерского баланса отражен остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе Общества, по состоянию на соответствующую отчетную дату – **103,7** тыр.руб.

3.2. Дебиторская и кредиторская задолженность:

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. отсутствует.

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность

Наименование показателя	на 31 декабря 2024г. (тыс.руб.)	изменения за период за минусом ДЗ поступившей и погашенной в 2025 г.		на 31 декабря 2025г. (тыс.руб.)
		поступило	списано	
71. Расчеты с подотчетными лицами	0	0	0	94
			Итого	**94**

3.4. Капитал:

По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей, что соответствует Уставу Общества.

3.5. Доходы и расходы:

Доходы в 2025 году у Общества отсутствовали.

Директор ООО «Д.Ц.Д.» Д.Г. Денисов