

## **Пояснения к упрощенной бухгалтерской отчетности: к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

Общество с ограниченной ответственностью  
«Производственно-торговое предприятие «Детский мир»

### Характеристика деятельности предприятия

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью  
«Производственно-торговое предприятие «Детский мир»

Сокращенное наименование: ООО «Производственно-торговое предприятие  
«Детский мир»

Юридический адрес: 354 000, Краснодарский край, г.Сочи, ул.Навагинская,  
д.7

Дата государственной регистрации: 19.01.1993

Вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным  
нежилым недвижимым имуществом. Обособленных подразделений нет.  
Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1  
чел.

Уставный капитал составляет 11000 руб. Участниками Общества являются  
физические лица:

- 1.Воронова Н.Б. Размер доли в руб.:30, размер доли в процентах: 0,273.
- 2.Кладко М.И. Размер доли в руб.:20, размер доли в процентах: 0,182.
- 3.Рысина В.В. Размер доли в руб.:6, размер доли в процентах: 0,055.
- 4.Каткова С.А. Размер доли в руб.:20, размер доли в процентах: 0,182.
- 5.Страшевский Г.А. Размер доли в руб.:10, размер доли в процентах: 0,091.
6. Губанова Т.А. Размер доли в руб.:3, размер доли в процентах: 0,0283.
- 7.Исмаилов Э. Х.-А. Размер доли в руб.:2182,2, размер доли в процентах:  
19,83794.
- 8.Исмаилова Л.Х. Размер доли в руб.:2182,2, размер доли в процентах:  
19,83794.
- 9.Исмаилова Л.Х. Размер доли в руб.:2182,2, размер доли в процентах:  
19,83794.

10.Исмаилов Х.-А.В. Размер доли в руб.:2182,2, размер доли в процентах: 19,83794.

11.Нунаева М.Х. Размер доли в руб.:2182,2, размер доли в процентах: 19,83794.

Генеральный директор Общества: Исмаилов Эмиль Хасан-Абдулович.

Главный бухгалтер: Исмаилов Эмиль Хасан-Абдулович.

Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

Пенсионеров и предпенсионеров в обществе нет.

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.

Общество 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.

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства», так как вправе вести упрощенный бухгалтерский учет. Госпомощь и имущество в аренду Общество в 2025 году не получало.

Инвентаризация. Общество проводит инвентаризацию основных средств, запасов, кредиторской и дебиторской задолженности в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности Выручка организации за отчетный период составила 2 830 тыс. руб., что на 2,7% ниже аналогичного показателя прошлого года. Расходы увеличились на 29 тыс. руб., что связано с инфляцией и ростом эксплуатационных расходов. Валюта баланса в 2025 году увеличилась на 11 307 тыс. (в 1,1 раз). Это связано с учетом налогов на счете 97 «Расходы будущих периодов». Затраты будут списываться равномерно в течение нескольких периодов в целях недопущения убытков.

Информация о деятельности Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

#### Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (с 10.05.2024 является микропредприятием) 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. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	<b>Основные средства</b>	
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.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
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.  В Обществе проводится сверка объектов основных средств, числящихся на балансе Общества с данными ИФНС. Начисление амортизации до момента проведения сверки учитывается на счете 97 «Расходы будущих периодов»	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
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	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта	
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет займов	В обществе используется счет 66.1 «Займы» для отражения движения по привлеченным займам на оплату коммунальных и прочих расходов, связанных с осуществлением ФХД Общества	ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	<b>Расходы будущих периодов</b>	
Учет расходов будущих периодов	В Обществе на счете 97 учитываются налоги на имущество, амортизация основных средств. Это связано с проведением сверки объектов основных средств, числящихся на балансе Общества с данными ИФНС. Затраты будут списываться равномерно в течение нескольких периодов, что будет определено после проведения сверки.	Положение по ведению бухучета № 34н (п. 65)
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п. 18-19 ПБУ 10/99

Дата составления пояснений: 30 марта 2026 года

