

ЗАО «ДИСК»

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 – ЗАО «ДИСК»

1.2. Юридический адрес: 143960, Московская область, г. Реутов, ш. Автомагистраль Москва-Нижний Новгород, дом 1

1.3. Дата государственной регистрации: 06.12.2005 г.

1.5. Численность сотрудников: отсутствует.

1.6. Уставный капитал составляет 80 000 (Восемьдесят тысяч) рублей

1.7. Сведения о состоянии юридического лица: Юридическое лицо признано несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство

1.8. Перечень ОКВЭД, по которым осуществляется деятельность:

- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

1.9. Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица

Конкурсный управляющий: Панов Евгений Александрович до 17.03.2026 г.

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на ИП Воробьева Н. А. по Договору бухгалтерского сопровождения №2 от 01.05.2023 г.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

2.1. Информация об учетной политике

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

2.2. Основные положения учетной политики.

2.2.1. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

2.2.2. Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы минус расходы" по ставке 15%.

2.2.3. Организация не является субъектом малого предпринимательства и не применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность

2.2.4. 4.1. Все затраты, в том числе стоимость материалов, накапливаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы", включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления (приобретения) и формируют себестоимость продаж отчетного периода на счете 90.02.1 (п. 9 ПБУ 10/99).

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

2.2.5. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.2.6. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02. Займы, предоставленные организацией под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на отдельном субсчете счета 58 "Финансовые вложения". Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.2.7. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020

В составе основных средств по строке 1150 числится:

- Здание S=7382 м2 Кадастровый номер 50:48:0010101:415. Остаточная стоимость - 32 217 207,62 рублей.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

2.2.8. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

2.2.8. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

2.2.9. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы по сомнительным долгам

2.2.10 Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев

после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

3. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 года, в Организации НМА не числятся.

4. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

5.1. Выручка в 2025 г. по основному ОКВЭД «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом» составила:

- Выручка по бухгалтерскому учету - 56 930 785,55
- Выручка УСН (кассовым методом) – 58 559 152 руб.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 28.02.2026 года.

Конкурсный управляющий

ЗАО «ДИСК» Рязанов С. В.