

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому бухгалтерскому балансу за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «Дюны»

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Дюны», юридический и фактический адрес:
г.Северодвинск, ул. Октябрьская д. 33, 1 этаж

Дата государственной регистрации: « 18 » июня 20 10 г.

ОГРН: 1102902001608

ИНН: 2902065754

КПП: 290201001

Зарегистрировано в ИФНС России по Северодвинску « 18 » июня 2010г.
Свидетельство серия 29 № 001909005

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 28.11.2018) "О бухгалтерском учете", ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (утв. приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н).

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода составила 63 человека.

Основной вид деятельности Общества: 68.32 «Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе», по договорам, заключенным на управление по домам:

1. Приморский б-р д. 26,
2. Приморский б-р д. 28,
3. ул. Ричарда Ченслера д.17.
4. ул. Дзержинского д.17,
5. ул. Дзержинского д.18,
6. ул. Бутомы д. 10
7. ул. Бутомы д. 24,
8. ул. Октябрьская д. 9
9. ул. Октябрьская д. 51,
10. Приморский б-р д. 40а

Общая площадь обслуживаемого жилфонда по договорам управления составляет 36568,7 кв.м.

Заключены договора о предоставлении услуг по надзору за состоянием и эксплуатацией жилого фонда, нежилого фонда и земельных с управляющими компаниями АО ЖКО «Побережье» и СМУП ПЖКО «Ягры».

ООО «Дюны» обслуживает 80 жилых домов с общей площадью 322728,8 кв.м. Придомовая уборочная площадь 284412 кв.м.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет **10.000** рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от реализации в 2025 году составили 82 212 тыс. руб. (в том числе НДС 3 575 тыс. руб.).

Выручка за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2024 год – 78 163 тыс. руб.;
- 2023 год – 70 769 тыс. руб.;

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2025 году составили 77 981 тыс. руб.

В том числе себестоимость продаж 68 604 тыс. руб.

Управленческие расходы 9 377 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила - 77 321 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией, за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2024 год – 77 025 тыс. руб.;
- 2023 год – 70 212 тыс. руб.;

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году составил - **-106 006,25** руб.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2025 году составила **221 488** руб.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2025 году составила **216 344** руб.

7. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», действовавшего по 31 декабря 2025 г включительно, и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 253 от 28 декабря 2024 г.

Активы, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Затраты на производство Для обобщения информации о затратах, связанных с производством и продажей продукции (работ, услуг) используется счет 20 «Основное производство». Счет 23, 25 не ведется.

Общепроизводственные расходы В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

