

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ДК»
за 2025 год**

“30” января 2026 г.

Информация об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Домашний комфорт».

Сокращенное наименование организации – ООО «ДК» - (далее – Общество).

Место нахождения Общества – Российская Федерация, 187530, Ленинградская обл., Тихвинский р-н, дер. Большая Палуя, ул. Ключевая, д.10

Основной государственный регистрационный номер: 1154715000021

Дата государственной регистрации юридического лица - 14 января 2015 г.

ИНН 4715029598 КПП 471501001

Генеральный директор - Коваленко Александр Николаевич

Сведения о наличии обособленных подразделений

В отчетном периоде Общество не имело обособленных подразделений.

Сведения об участниках (учредителях)

Наименование участника: участник Общества - гражданин Российской Федерации Коваленко Александр Николаевич ИНН 471508579000

На отчетную дату доля участия физического лица в уставном капитале составляет 50% (Пятьдесят) процентов номинальной стоимостью 5 000,00 (Пять тысяч) рублей.

Наименование участника: участник Общества - гражданин Российской Федерации Колесниченко Евгений Александрович ИНН 472005997740

На отчетную дату доля участия физического лица в уставном капитале составляет 50% (Пятьдесят) процентов номинальной стоимостью 5 000,00 (Пять тысяч) рублей.

Уставный капитал участниками оплачен полностью.

Сведения о структуре управления

В отчетном периоде руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось генеральным директором – Коваленко Александром Николаевичем ИНН 471508579000

Полномочия возложены протоколом очередного общего собрания участников ООО “ДК” от 10 января 2024 г. №1 сроком по 14 января 2027 года.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ДК» за отчетный 2025 календарный год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета по формам упрощенных бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 г. №157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 “Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее-ФСБУ 4/2023).

1. Информация об основных видах экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности Общества в отчетном периоде являлся:

1.1. Производство штукатурных работ код ОКВЭД - 43.31

2. Учетная политика

2.1. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет велся по российским правилам ведения бухгалтерского учета в соответствии с приказом генерального директора «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета» от 25.12.2024 №1.

Бухгалтерский учет в Обществе, как субъекте малого предпринимательства, велся по упрощенной системе по российским стандартам в соответствии с Законом РФ от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» с применением Рабочего плана счетов, разработанного на основании Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н по методу начисления.

В составе бухгалтерской отчетности, которая формируется, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Общество, как субъект малого предпринимательства, составляет и представляет в соответствии с п. 51 ФСБУ 4/2023 упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность по формам, утвержденным Приложением №9 к ФСБУ 4/2023.

В состав упрощенной бухгалтерской отчетности включаются:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах и пояснения.

При составлении бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах в составе упрощенной бухгалтерской отчетности показатели, предусмотренные пунктами 9, 26, 34, 35 ФСБУ 4/2023 объединяются в группы и приводятся в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах в виде итоговых показателей таких групп, без детализации по показателям, входящих в группу.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность не составлялась.

Для формирования полной и достоверной информации о деятельности Общества и его имущественном положении в отчетном периоде применялись следующие методы ведения бухгалтерского учета.

2.2. Учет основных средств

В отчетном периоде основные средства отсутствовали.

2.3. Учет капитальных вложений

В отчетном периоде капитальные вложения отсутствовали.

2.4. Учет запасов

В отчетном периоде запасы отсутствовали.

2.5. Учет доходов

Учет доходов велся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Отражение выручки от выполненных работ в бухгалтерском учете осуществлялось на основе метода начисления, при котором, ее определение производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной жизни.

Доходы от обычных видов деятельности отражались на счете бухгалтерского учета 90 «Продажи» субсчет 90.01. «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения»

Доходами от обычных видов деятельности признавались доходы в форме поступлений от видов деятельности, осуществляемых Обществом на систематической основе и таковыми признавались:

- выручка от выполнения штукатурных работ;

Прочие доходы в отчетном периоде отсутствовали.

2.6. Учет расходов

Расходами по обычным видам деятельности являлись расходы, связанные с выполнением работ, учитываемые на счетах учета: 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы» по методу начисления.

Расходы признавались в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

На счете 20 «Основное производство» учитывались расходы, непосредственно связанные с производственной деятельностью Общества по выполнению штукатурных работ, в том числе

- суммы начисленной заработной платы производственному персоналу, связанных с исполнением ими своих обязанностей в рамках трудовых отношений и суммы начисленных страховых взносов, а также взносов на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Списание расходов, учтенных на счете 20 «Основное производство» производилось ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.02 «Себестоимость продаж».

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитывались расходы, связанные непосредственно с содержанием административно-управленческого персонала и не связанные непосредственно с производственной деятельностью Общества, в том числе:

- суммы начисленной заработной платы, связанных с исполнением ими своих обязанностей в рамках трудовых отношений, суммы начисленных страховых взносов, а также взносов на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;

- расходы на программное обеспечение;

Управленческие расходы признавались в качестве расходов по обычным видам деятельности, формировались на дебете счета 26 «Общехозяйственные расходы» не распределялись и в качестве условно-постоянных списывались ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.8 «Управленческие расходы» без их распределения на счет 20 «Основное производство».

Затраты организации, которые могли быть надежно измерены, подлежали признанию в качестве прочих расходов, если они представляли собой уменьшение экономических выгод в форме выбытия активов и (или) возникновения обязательств, связанных со следующими операциями, в случаях, когда они не являлись предметом деятельности организации, но имели место быть.

Прочие расходы отражались по методу начисления на счете бухгалтерского учета 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет 91.02. «Прочие расходы», в том числе:

- расходы на услуги банков.

Прочие расходы признавались в том периоде, в котором они были фактически совершены, если они не обуславливали будущих экономических выгод на протяжении нескольких отчетных периодов.

2.7. Учет аренды

В отчетном периоде объекты аренды отсутствовали.

2.8. Документы и документооборот в бухгалтерском учете

При формировании документов бухгалтерского учета и осуществления графика документооборота в бухгалтерском учете, Общество руководствовалось установленными требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» (ФСБУ 27/2021), утв. Приказом Минфина России от 16.04.2021 г. №62н.

Для оформления фактов хозяйственной жизни Общество применяло утвержденные формы первичных учетных документов, содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете".

Первичные учетные документы, сформированные контрагентами организации, принимались к учету в той форме, в которой они сформированы и подписаны уполномоченными лицами контрагента.

Организация документооборота в бухгалтерском учете обеспечивалась графиком документооборота.

2.9. Факты не применения ПБУ

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, применяло в соответствии с пп. 1 п.4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую (финансовую) отчетность, на основании чего не применяло следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 г. №167н.

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 г. №66н.

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

2.10. Исправление ошибок

В отчетном периоде факты хозяйственной жизни по исправлению ошибок отсутствовали .

3. Данные по отдельным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

В отчетном периоде основные средства отсутствовали.

Права пользования активами в отчетном периоде отсутствовали.

Неамортизируемые основные средства в отчетном периоде отсутствовали.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования в отчетном периоде отсутствовали.

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость в отчетном периоде отсутствовали.

3.2. Финансовые вложения

Финансовые вложения в отчетном периоде отсутствовали

3.3. Запасы

Запасы в отчетном периоде отсутствовали.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток на начало периода (тыс. руб)	Остаток денежных средств на начало периода (тыс. руб)	Поступило денежных средств за отчетный период (тыс. руб)	Выбыло денежных средств за отчетный период (тыс. руб)	Остаток денежных средств на конец отчетного периода (тыс. руб)
Расчетный счет	91	766	842	15

3.5. Финансовые и другие оборотные активы

Наименование (тыс. руб)	Остаток на начало периода (тыс. руб)	Поступило за отчетный период (тыс. руб)	Выбыло за отчетный период (тыс. руб)	Остаток на конец отчетного периода (тыс. руб)
Дебиторская задолженность Расчеты с покупателями и заказчиками	52	714	766	-
Сальдо единого налогового счета	-	249	227	22

3.6. Обязательства

3.6.1 Кредиторская задолженность

Наименование обязательств (тыс. руб)	Остаток обязательств на начало периода (тыс. руб)	Возникло обязательств за отчетный период (тыс. руб)	Погашено обязательств за отчетный период (тыс. руб)	Остаток обязательств на конец отчетного периода (тыс. руб)
Расчеты с поставщиками и	-	10	10	-

подрядчиками				
Расчеты по налогам и страховым взносам	5	233	232	6
Расчеты по оплате труда	-	488	488	-
Итого	5	731	730	6

3.6.2. Оценочные обязательства

В отчетном периоде оценочные обязательства у Общества отсутствовали.

3.6.3. Обеспечение обязательств

В отчетном периоде полученные и выданные обязательства у Общества отсутствовали.

3.7. Капитал

Показатель строки 1300 Бухгалтерского баланса

Состав Капитала	Остаток на начало отчетного периода (тыс. руб.)	Увеличение (тыс. руб.)	Уменьшение (тыс. руб.)	Остаток на конец отчетного периода (тыс. руб.)
Уставный капитал	10	-	-	10
Нераспределенная прибыль	128	21	128	21
Распределенные и выплаченные дивиденды	-	128	128	-
Итого	138	149	256	31

3.8. Государственная помощь

Государственная помощь в отчетном периоде отсутствовала

4. Данные по отдельным статьям отчета о финансовых результатах

4.1. Доходы от обычных видов деятельности

Доходы от обычных видов деятельности за отчетный период составили – 714 тыс. руб. (стр. 2110) отчета о финансовых результатах, в том числе:

- выручка от выполнения штукатурных работ - 714 тыс. руб.;

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120) отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	За отчетный период 2025 г.	За предыдущий период 2024 г.
-------------------------	----------------------------	------------------------------

Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	488	340
Отчисления на социальные нужды	143	105
Амортизация	-	
Прочие затраты	10	7
Итого по элементам	641	452
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	641	452

4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в отчетном периоде отсутствовали.

Прочие расходы составили услуги банка в размере 29 тыс. руб.

4.4. В отчетном периоде по результатам хозяйственной деятельности Обществом получена чистая прибыль в размере – 21 тыс. руб., что отражено по строке 2400 Отчета о финансовых результатах.

4.5. В отчетном периоде на благотворительные цели Обществом средств не направлялось.

4.6. Пересчета в рубли выраженной в иностранной валюте стоимости средств в расчетах, подлежащих оплате, исходя из условий договоров (независимо от сроков их заключения) в рублях, не производилось.

4.7. Курсовые разницы в отчетном периоде отсутствовали.

5. Основные изменения учетной политики на следующий отчетный период

В следующем отчетном периоде Обществом будет применяться учетная политика, действующая с 01.01.2025 г., утвержденная приказом генерального директора «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета» от 25.12.2024 г. №1.

Каких-либо изменений учетной политики на 2026 г. на момент составления настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом не планируется.

6. Информация о событиях после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты на дату составления отчетности у Общества отсутствуют.

7. Информация о прекращении деятельности Общества

Протоколом внеочередного общего собрания участников ООО «ДК» от 15 декабря 2025 г. №3 принято решение о прекращении деятельности Общества в соответствии со статьей 21.3 Федерального закона от 08.08.2001 г. №129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей», о чем регистрирующим органом 25 декабря 2025 г. принято решение о предстоящем исключении

ООО «ДК» из Единого государственного реестра юридических лиц. Публикация о принятом решении размещена в журнале «Вестник государственной регистрации» часть 2 №52(1075) от 30.12.2025 / 1863.

Генеральный директор

А.Н. Коваленко