

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025г.

ООО «Дом-Инвест плюс»

Юридический адрес: 236040, г. Калининград, ул. Университетская, д2г, офис 102

Фактический адрес: 236040, г. Калининград, ул. Университетская, д2г, офис 102.

Дата государственной регистрации: 21.02.2006 года, основной государственный регистрационный №1063906066135

1. Общие положения

- 1.1. Основной вид деятельности: 68.32 (управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе).
- 1.2. Уставной капитал общества составляет 10 000 рублей. Состав учредителей-физические лица. Уставной капитал оплачен полностью.
- 1.3. Единственный исполнительный орган в организации: генеральный директор Клетнов Илья Михайлович (протокол общего собрания участников от 09.12.2022, с 09.12.2022 сроком на 5 лет.)
- 1.4. Среднесписочная численность – 3 чел.
- 1.5. Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения Доходы минус Расходы.
- 1.6. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
- 1.7. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Юбилейный» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
Принятие к учету	Основные средства 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.	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 ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	<b>Учет Доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от реализации отражается в учете ежемесячно, когда услуги/работы оказаны и приняты, даже если оплата еще не поступила.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

### 3. Иная информация

#### 3.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов	начислено амортизации	переоценка	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г.	2271	(1 947)	-	-	(29)	-	-	2271	(1 976)
	за 2024 г.	2271	(1 914)	-	-	(33)	-	-	2271	(1 947)
в том числе:										
Здания	за 2025 г.	702	(385)	-	-	(23)	-	-	702	(407)
	за 2024 г.	702	(362)	-	-	(23)	-	-	702	(385)
Машины, оборудование	за 2025 г.	1569	(1562)	-	-	(7)	-	-	1569	(1569)
	за 2024 г.	1569	(1552)	-	-	(10)	-	-	1569	(1562)
Другие виды основных средств	за 2025 г.									
	за 2024 г.									

#### 3.2 Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Амортизируемые основные средства - всего	294	324	357
в том числе:			
Здания	294	317	340
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	7	17

### 3.3 Изменение капитала

Наименование показателя	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
За 2024 год		585	585
Чистая прибыль			
Дивиденды			
На 31.12.2024	10	5208	5218

Наименование показателя	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
За 2025 год		453	453
Чистая прибыль			
Дивиденды			
На 31.12.2024	10	5661	5671

### Дебиторская и кредиторская задолженность

#### 3.4 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде)										На конец периода	
		учтен на по условиям договорам	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из Долго-в краткосрочную задолженность		созданные (измененные) резерва		учтен на по условиям договорам	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	-	-	-	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присоединяемые проценты, штрафы и иные начисления	погашенные	списанные на финансовый результат	восстановленные резерва	списанные за счет сумм резерва	краткосрочную задолженность	резерва	-	-		
				4951	-	1004	-	-	-	-	-			резерва	4951
Краткосрочная	за 2025	1004	-	4951	-	1004	-	-	-	-	-	-	4951	-	



### Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего				
в том числе: покупателей				

### 3.5 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025 г.	222	554	-	222	-	-	-	554
	за 2024 г.	98	222	-	98	-	-	-	222

в том числе: обязательства перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 2025 г.	-	16	-	-	-	-	16
	за 2024 г.	4	-	-	4	-	-	-
обязательства перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68,69)	за 2025 г.	155	175	-	155	-	-	175
	за 2024 г.	38	155	-	38	-	-	155
обязательства покупателями и заказчиками (счет 62)	за 2025 г.	67	363	-	67	-	-	363
	за 2024 г.	56	67	-	56	-	-	67
		-	-	-	-	-	-	-

**Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
<b>Всего</b>		
в том числе:		
по расчетам с покупателями и заказчиками		
по расчетам с поставщиками и подрядчиками		

3.6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025г.		За 2024г.	
Материальные затраты	4875		4287	
Затраты на оплату труда	2692		2176	
Отчисления на социальные нужды	714		508	
Амортизация	29		33	
Прочие затраты	2233		2095	
Итого расходы по обычным видам деятельности	10543		9099	

Генеральный директор


