

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация об Обществе:

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «Ваш Дом».

Общество с ограниченной ответственностью «Ваш Дом» зарегистрировано 15.06.2023 года в Межрайонной Инспекции Федеральной Налоговой Службы № 46 по г. Москве, за основным регистрационным номером (ОГРН) 1237700411398.

Юридический адрес: 305023, Курская область, г. Курск, ул. Литовская, зд. 12В, помещ. 4.

Фактический адрес: 305023, Курская область, г. Курск, ул. Литовская, зд. 12В, помещ. 4.

ООО «Ваш Дом» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства 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.

1.2. Основной вид деятельности:

Основным видом деятельности Общества является:

ОКВЭД	Наименование
46.73	Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

1.3. Информация о управлении Обществом.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

1.4. Уставный капитал и расчеты с участниками.

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 рублей и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Яковлев Артем Витальевич, доля участия – 100 процентов.

1.5. Органы управления.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Яковлев Артем Витальевич, Решение № 1 от 07 июня 2023г. с 15.06.2023 с сроком на 5 лет.

1.6. Сведения об обособленных подразделениях.

По состоянию на 31.12.2025г. обособленных подразделений нет.

1.7. Численность работающих сотрудников Общества составляет:

Наименование показателя	2025	2024
Среднегодовая численность, чел.	2	1
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	3	1

Пенсионеров и предпенсионеров в Обществе нет.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утверждёнными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии с Учетной политикой

Общества.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С:Бухгалтерия 8.3».

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии действующим в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2.2 Долгосрчные и краткосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства предоставлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованные и обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав краткосрочных.

2.3. Запасы.

Учет запасов ведется на основании ФСБУ 5/2019.

Материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по соответствующим субсчетам, списание и оценка материально-производственных запасов происходят в той последовательности, в которой они были приобретены.

Покупные товары учитываются на счете 41 «Товары» по цене приобретения.

2.4. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации товаров, услуг по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Доходы, полученные от предоставления имущества в аренду (субаренду) признаются доходами от обычных видов деятельности.

2.5. Коммерческие, управленческие (общехозяйственные) расходы.

Порядок списания расходов на продажу (счет 44) – расходы списываются полностью в дебет счета 90 «Продажи».

2.6. Расчёты с покупателями, поставщиками.

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам, а также полученные от покупателей, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Задолженность признается сомнительной в случаях:

- нарушение должником сроков исполнения обязательств;
- при наличии информации из СМИ или других источников о значительных финансовых затруднениях должника;
- при возбуждении в отношении должника процедуры банкротства.

Задолженность признается сомнительной в случае, если она не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.)

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты с условием возврата.

При формировании отчета о движении денежных средств в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда отражаются:

- удержанные из доходов работников по оплате труда и перечисленные в бюджет суммы НДФЛ;
- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, начисленные с оплаты труда

работников (ОПС, ОМС, ВНиМ).

В отчете о движении денежных средств, отражается свернуто:

- платежи поставщикам за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- поступления от покупателей за вычетом возвращённых денежных средств (авансов);
- другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств.

3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2025 ОТЧЕТНЫЙ ГОД.

3.1. Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных платежей) составила:

Вид деятельности	Сумма руб.
Оптовая торговля	17 212 118,96
Услуги (субаренда)	117 069,92
Прочие доходы (% банка)	47 992,91
Итого:	17 377 181,79

3.2. Расходы (за минусом НДС, акцизов и аналогичных платежей НДС) составили:

Статья расхода	Сумма руб.
Стоимость реализованных покупных товаров	16 761 242,11
Транспортные расходы	8 750,00
Оплата труда	595 659,10
Аренда помещений	244 662,60
Страховые взносы	179 889,05
Прочие расходы	77 562,82
Услуги банка	16 253
Итого:	17 884 018,68

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.

4.1. Выручка (стр. 2110).

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных платежей) в разрезе обычных видов деятельности за 2025 предоставлена следующим образом:

Вид деятельности	Январь -декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
Оптовая торговля	17 212	-
Услуги (субаренда)	117	-
Итого:	17 329	-

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.

4.2 Расходы по обычным видам деятельности (ст. 2120).

В таблице ниже приведена информация о себестоимости товаров (работ, услуг) в разрезе обычных видов деятельности за 2025 и 2024 годы:

Себестоимость продаж (стр. 2120)

Статья расходов	Январь – декабрь 2025г.	Январь – декабрь 2024г.
Себестоимость продаж	16 761	-
Итого:	16 761	-

Статья расходов	Январь – декабрь 2025г.	Январь – декабрь 2024г.
Материальные расходы	(333 975)	(-)
Расходы на оплату труда	(595 659)	(-)

Отчисления на социальные нужды	(179 889)	(-)
РПБ	(9 195)	(-)
Прочие затраты	(14 955)	(-)
Итого:	(1 133 673)	(-)

4.3. Проценты к уплате (стр. 2330).

Проценты к уплате у Общества отсутствуют.

4.4. Прочие доходы (стр. 2340).

Состав прочих доходов представлен в таблице ниже:

Вид процентного дохода	2025 г.	2024 г.
Проценты к получению	48	-
Итого:	48	-

4.5. Прочие расходы (стр. 2350).

Состав прочих расходов представлен в таблице ниже:

Прочие расходы	Январь – декабрь 2025г.	Январь – декабрь 2024г.
Расходы на услуги банков	(16)	(1)
Штрафы, пени	(1)	(1)
Итого:	(17)	(2)

4.6. Налог на прибыль.

В предшествующем периоде ставка налога на прибыль составляла 20%.

В отчетном периоде ставка налога на прибыль изменилась и составляла 25%.

Прибыль	Январь – декабрь 2025г.	Январь – декабрь 2024г.
Чистая прибыль (убыток)	(535)	(2)
Итого:	(535)	(2)

5. СОСТАВ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ)

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор

А.В. Яковлев