

Общество с ограниченной ответственностью «ДОМИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1. Общие сведения об организации и ее деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ДОМИЯ»
Сокращенное наименование	ООО «ДОМИЯ»
Адрес	353475, Краснодарский край, г. Геленджик, ул. Новороссийская, д. 36, помещ. 11
ИНН/КПП	2304076862/230401001
ОКПО	46105514
ОГРН	1202300057057
Кем управляется	единолично генеральным директором

Основным видом деятельности ООО «ДОМИЯ» является Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20). Доходы от строительства жилых и нежилых зданий являются доходами по обычным видам деятельности. Другими обычными видами деятельности являются:

- Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха (ОКВЭД 43.22)
- Производство прочих строительно-монтажных работ (ОКВЭД 43.29)
- Производство штукатурных работ (ОКВЭД 43.31)
- Производство прочих отделочных и завершающих работ (ОКВЭД 43.39) и прочие.

ООО «ДОМИЯ» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом налогообложения «доходы».

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 1 человек. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств в компании нет.

Уставный капитал составляет 10 000 рублей. Участниками являются:

- Швецов П.Е. с долей 100%

Генеральным директором является Швецов П.Е. (Приказ № 1 от 19.10.2020 г.)

Обязанность по ведению бухгалтерского учета и составлению отчетности возложена на Генерального директора Швецова П.Е. (Приказ № 1 от 19.10.2020 г.)

Раздел 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ДОМИЯ» на 2025 год утверждена Приказом от 28.12.2024 г.

Положение учетной политики	Основание
Учет основных средств и нематериальных активов	
Организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.	п. 5 ФСБУ 6
Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости	подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14
Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта	п.33, 35 ФСБУ 6

основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).	
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, упрощенные способы ведения учета основных средств, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений.	подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, п. 3 ФСБУ 6, п. 3 ФСБУ 14.
Учет аренды	
Организация применяет упрощенный способ учета аренды на основании	пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018
Учет запасов	
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов	п. 17 ФСБУ 5/2019
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.	п. 36 ФСБУ 5/2019
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.	
Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как - оргтехнику, расходные материалы к ней - офисную мебель - канцелярские товары.	абз. 3 п. 2 ФСБУ 5/2019
Учет доходов и расходов	
Учет доходов и расходов ведется методом начисления	
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме	п. 9 ПБУ 10/99
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами	п. 8 ПБУ 10/99
Расходы будущих периодов списываются равномерно.	

Раздел 3. Расшифровка денежных средств (тыс.руб.)

Наименование	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Списано	
Денежные средства в кассе организации	за 2025 год	5	67	71	1
	за 2024 год	12	370	377	5
	за 2023 год	0	496	484	12
Денежные средства на расчетных счетах организации	за 2025 год	0	0	0	0
	за 2024 год	1	78	79	0
	за 2023 год	0	219	219	1

Раздел 4. Расшифровка дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование	Период	На начало года	Изменения за период за		На конец периода
			Поступило	Списано	
Авансы выданные	за 2025 год	1	0	0	1
	за 2024 год	1	0	0	1
	за 2023 год	1	0	0	1
Переплата по налогам и взносам	за 2025 год	0	0	0	0
	за 2024 год	2	0	2	0
	за 2023 год	0	2	0	2

Раздел 5. Расшифровка заемных средств (тыс.руб.)

Наименование	Период	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
			Получено	Погашено	Проценты		
					Начислено	Погашено	
Долгосрочные заемные средства, в т.ч.							
	за 2025 год						
	за 2024 год						
	за 2023 год						
Краткосрочные заемные средства, в т.ч.							
Краткосрочные займы	за 2025 год	1 173	67	0	0	0	1 240
	за 2024 год	672	501	0	0	0	1 173
	за 2023 год	0	672	0	0	0	672

Раздел 6. Расшифровка кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование	Период	На начало года	Изменения за период за		На конец периода
			Поступило	Списано	
Задолженность по налогам и взносам	за 2025 год	52	32	0	84
	за 2024 год	10	52	10	52
	за 2023 год	16	10	16	10

Раздел 7. Расшифровка расходов (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Расходы по обычным видам деятельности, в т.ч.:	89	543
Аренда помещения	60	60
Страховые взносы от ФОТ	7	109
Затраты на оплату труда	22	374
Прочие расходы, в т.ч.:	14	9
Услуги банка	0	6
Пени, штрафы	14	3

Раздел 8. Иная информация

В 2025 году и в настоящее время компания не ведет финансово-хозяйственную деятельность ввиду отсутствия заказов на услуги компании. Причиной этому возможно послужило: тяжелая экономическая ситуация в стране из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России, снижение покупательского спроса населения, рост цен на строительные материалы, высокий уровень конкуренции в строительном бизнесе.

Несмотря на отсутствие заказов, для обеспечения готовности к немедленному возобновлению деятельности компания несла расходы на аренду помещения в течение всего года. Также при увольнении сотрудника ему была выплачена компенсация за неиспользованный отпуск в соответствии с ТК РФ. Отсутствие финансовой возможности для уплаты задолженности по налогам влечет за собой расходы в виде пеней и штрафов, начисленных налоговыми органами. Все эти затраты способствовали росту кредиторской задолженности компании в 2025 году и получения убытка.

В настоящее время ведутся переговоры о привлечении заемных средств или инвестиций для пополнения оборотных средств, производится поиск заказов на строительно-монтажные работы.

Таким образом, полученный убыток носит временный характер и обусловлен спецификой строительной отрасли. Расходы произведены в целях осуществления деятельности, направленной на получение дохода в будущих периодах, что соответствует требованиям ст. 252 НК РФ.

Генеральный директор ООО «Домия»

П.Е. Швецов

12.03.2026 г.