

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
ООО "ДОМ СТРОЙ"  
ЗА 2025 ГОД**

**1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ**

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ДОМ СТРОЙ"
Адрес местонахождения	357301, Ставропольский край, р-н Кировский, г Новопавловск, ул Шоссейная, 5А
ИНН	2609800092
КПП	260901001
ОГРН	1112651024749
ОКВЭД	46.73 "Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием"
Уставной капитал	11 000 руб. Оплачен полностью.
Участники / Акционеры Организации	Дульнева Татьяна Николаевна - 100% доли в уставном капитале, занимает должность директора организации
Орган управления обществом	Генеральный директор – Дульнева Татьяна Николаевна
Средняя численность работников	1 человек
Филиалы, представительства и обособленные подразделения	отсутствуют

**2. ЗАКОНОДАТЕЛЬНЫЕ И НОРМАТИВНЫЕ АКТЫ, ИСПОЛЬЗУЕМЫЕ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Упрощённая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Общество вправе применять упрощённые способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона №402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

**3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

3.1. *Основной вид производственной деятельности:* Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами

**4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

4.1. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

**4.2. Нематериальные активы.**

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

**5. ЗАПАСЫ**

Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней.

Наименование	Остаточная стоимость по состоянию на
Сырье и материалы	4 039 302,55
Прочие материалы	14 451,39
<b>ИТОГО:</b>	<b>4 053 753,94</b>

**6. ЗАТРАТЫ**

Наименование	Сумма, руб.
Сырье и материалы, упаковочные материалы, прочие материалы на производство	
Себестоимость проданного товара	4 055 949,05
Проценты по долгосрочным кредитам	241 305,53
Прочие затраты	239 153,72
Расходы на услуги банков	50 603,41
Налог при упрощенной системе налогообложения	69 797,00
<b>ИТОГО:</b>	<b>4 656 808,71</b>

## 7. ДОХОДЫ

Финансовый результат от продажи продукции и товаров определяется по факту отгрузки, согласно ФСБУ 9/2025 «Доходы».

Выручка за 2025г. составила: 4 747 106,20 руб.

## 8. ДИНАМИКА ВЫРУЧКИ

Период	2025 г.	
	Сумма выручки за период, руб.	Процент к общему объему выручки
1 квартал	159 000,00	3,35%
2 квартал	2 384 865,20	50,24%
3 квартал	1 912 521,00	40,29%
4 квартал	290 720,00	6,12%
<b>ИТОГО:</b>	<b>4 747 106,20</b>	<b>100%</b>

## 10. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Показатель	2025г.
Авансы выданные	1 740,16
Расчеты с бюджетом	619,27
<b>ИТОГО:</b>	<b>2 359,43</b>

## 11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Показатель	2025г.
Долгосрочные кредиты и займы	3 561 880,18
Расчеты с контрагентами	200,00
Расчеты с бюджетом	7 841,63
<b>ИТОГО:</b>	<b>3 569 921,81</b>

В 2025 году наблюдалось значительное снижение покупательского спроса, что ведет к снижению прибыли.

За 2025 год Организация ведет активную работу по улучшению своей финансовой ситуации.

Директор

Дульнева Татьяна Николаевна

