

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Организация:	Общество с ограниченной ответственностью «ДОМСТРОЙ»
Юридический адрес:	420087, РТ, г. Казань, ул. Родины, д. 6, помещение 5а
Телефон/факс:	+7 (987) 296-00-61
Основной вид деятельности:	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
Руководитель (директор):	Хуснуллин Ринат Римович
Главный бухгалтер:	не предусмотрен
ИНН/КПП	1660145526/166001001
Р/счет	40702810200020005976
Банк	ПАО «Ак Барс» Банк
к/счет	30101810000000000805
БИК	049205805
Код по ОКВЭД	68.20.2
Код по ОКПО	68729445

1. Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина России от 31.10.2000г. №94н.
2. Учет основных средств (ОС).
 - 2.1. Начисление амортизации по объектам основных средств всех групп производится линейным способом. Амортизационные отчисления по ОС отражаются в бухгалтерском учете путем накопления начисленных сумм на отдельном счете (счет 02 «Амортизация ОС»).
3. Учет нематериальных активов (НМА).
 - 3.1. Начисление амортизационных отчислений по НМА производится линейным способом. Амортизационные отчисления по НМА отражаются в бухгалтерском учете путем накопления начисленных сумм на отдельном счете (счет 05 «Амортизация НМА»).
4. Учет материально-производственных запасов (МПЗ).
 - 4.1. Материально-производственные запасы (за исключением товаров) учитываются на счете 10 «Материалы» с их оценкой по фактической себестоимости приобретения (заготовления).
 - 4.2. В бухгалтерском учете оценка МПЗ при их выбытии производится по методу ФИФО.
5. Учет материально-производственных запасов (МПЗ).
 - 5.1. Поступление товаров учитывается на счете 41 «Товары» с их оценкой по фактической себестоимости приобретения (заготовления).
 - 5.2. В бухгалтерском учете оценка товаров при их выбытии производится по методу ФИФО.
6. Порядок учета управленческих и коммерческих расходов.
 - 6.1. Коммерческие и управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежеквартально в составе расходов, связанных с продажей продукции (оказанием услуг), полностью списываются на счет 90 «Продажи».
7. Учет расходов будущих периодов.
 - 7.1. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Данные расходы подлежат равномерному списанию.
8. Метод признания выручки от реализации товаров (оказания услуг) для целей налогообложения.
 - 8.1. Выручка для целей налогообложения от реализации продукции (оказания услуг) определяется кассовым методом, в связи с применением УСН (доходы). Начисление НДС не производится.

За 2025 год организация реализовала продукции, товаров (работ, услуг) на общую сумму: 3 655,8 тыс. рублей, без НДС.

По строке 2220 «Отчета о финансовых результатах» отражены коммерческие расходы в размере 340,7 тыс. руб., включающие в себя амортизацию основных средств (53,2 тыс. руб.), расходы на электроэнергию (155,2 тыс. руб.), услуги бухгалтера (120,0 тыс. руб.) и расходы на электронную отчетность (12,3 тыс. руб.).

Прибыль от продаж по строке 2200 «Отчета о финансовых результатах» составила: 3 315 тыс. руб.

В составе основных средств числятся водозаборная скважина и офисное оборудование.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена сумма 6 465,9 тыс. руб., в которую входят:

- авансы, оплаченные поставщикам услуг в размере 610,4 тыс. руб.;
- проценты к получению по предоставленным займам в размере 5 855,5 тыс. руб.

Организация не имеет полученных займов и кредитов.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма 2 842,2 тыс. руб., в которую входят текущие расчеты по налогам и сборам к уплате за 2025 отчетный год.

По строке 2340 «Отчета о финансовых результатах» «Прочие доходы» отражена сумма дохода по реализации основных средств и внеоборотных активов незавершенного строительства в размере 39 815,9 тыс. руб.

По строке 2350 «Отчета о финансовых результатах» «Прочие расходы» отражена сумма расходов в размере 1 219,9 тыс. руб., в которую входят:

- расходы на услуги банков в размере 16,6 тыс. руб.;
- курсовые разницы в размере 0,16 тыс. руб.;
- земельный налог в размере 784,8 тыс. руб., включая доначисленный земельный налог за предыдущий отчетный год в размере 155,4 тыс. руб.;
- пени в размере 11,1 тыс. руб.;
- отрицательная разница при продаже объектов незавершенного строительства в размере 407,2 тыс. руб.

По строке 2400 «Отчет о финансовых результатах» отражена полученная чистая прибыль в размере 40 590,0 тыс. руб. за минусом текущего налога (УСН) в размере 2 984,7 тыс. рублей, отраженного по строке 2410.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ;
- ФСБУ 04/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина от 04.10.2023г. №157Н;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н;
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Связанные стороны.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008г. №48н.

Под связанными сторонами лицами понимаются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц в соответствии с Законом

Российской Федерации от 22.03.1991г. №948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках».

В бухгалтерской отчетности организации раскрывается информация о связанных сторонах в случаях, когда:

- контролируется или оказывается значительное влияние на организацию, подготавливающую бухгалтерскую отчетность, другой организацией или физическим лицом;
- организация, подготавливающая бухгалтерскую отчетность, контролирует или оказывает значительное влияние на другую организацию.

Наличие условных фактов хозяйственной деятельности, событий после отчетной даты.

Угрозы и высокая вероятность возникновения судебного разбирательства в организации отсутствует. Спорные вопросы, касающиеся уплаты налогов и сборов, в организации отсутствуют.

Все существенные события после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности нашли свое отражение в бухгалтерской отчетности и зафиксированы.

Допущение непрерывности деятельности организации: ООО «ДОМСТРОЙ» способно продолжать свою деятельность непрерывно.

Крупные сделки в ООО «ДОМСТРОЙ» отсутствовали. Крупной сделкой признается сделка (взаимосвязанные сделки) по приобретению, отчуждению или с возможностью отчуждения обществом прямо либо косвенно имущества, стоимость которого составляет от 25% балансовой стоимости его активов, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату.

Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах.

В силу п. 24 ПБУ 8/2010 по каждому признанному в бухгалтерском учете оценочному обязательству раскрывается:

- характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения;
- неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства;
- ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям.

На основании п. 25 ПБУ 8/2010 по каждому условному обязательству в бухгалтерской отчетности раскрывается:

- характер условного обязательства;
- оценочное значение или диапазон оценочных значений условного обязательства, если они поддаются определению;
- неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства;
- возможность поступлений в результате встречных требований или требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства.

В случае если по состоянию на отчетную дату уменьшение экономических выгод организации вследствие условного обязательства является маловероятным, организация может не раскрывать указанную информацию.

Расчёты с иностранными лицами не производились.

Директор

Р.Р. Хуснуллин