

**Прочие пояснения
к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года
Общества с ограниченной ответственностью «ООО Дом плюс»**

Раскрытие дополнительной информации.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью ООО «Дом плюс», за 2025 год, подготовленной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью Дом плюс.
Сокращённое наименование ООО «Дом плюс» (далее –Общество).
2. Юридический адрес: 623100, Свердловская область, г. Первоуральск, ул. Чкалова, 34
Фактический адрес: 623100, г. Первоуральск, ул. Чкалова 34
3. Дата государственной регистрации: 21.11.2006г
ОГРН 1069625016780 ИНН / КПП 6625040375 / 662501001
4. Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб.,оплачен полностью
5. Учредителями Общества являются физические лица.
6. Основным видом деятельности является: Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (код по ОКВЭД 68.32.1).
7. Среднесписочная численность на конец 2025 г. составила 20 чел.

Раскрытие информации об учетной политике.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.



Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в программе 1С Предприятие 8.3



Выручку для целей бухгалтерского учета определяем методом начисления.

3. Учет материально- производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости. Списание материально производственных запасов осуществляется по средней себестоимости.
4. Управленческие расходы, учитываемые на счете 26, включаются в себестоимость и ежемесячно списываются в Дебет счета 20 «Основное производство».

Учетная политика для целей налогового учета.

1. В целях определения доходов и расходов при расчете по налогу на прибыль Общество применяет метод начисления (по «отгрузке»).
2. Порядок определения выручки для целей исчисления НДС - по "отгрузке". Уплата НДС, исчисленного по итогам отчетного квартала, производится равными долями не позднее 25-го числа каждого из трех месяцев.
Общество использует льготу по НДС, код льготы 1010262 в части реализации коммунальных услуг населению и 1010263 в части реализации работ и услуг по содержанию и ремонту общего имущества в многоквартирных домах .
В связи с наличием операций, как облагаемых НДС, так и освобождаемых от обложения НДС организация ведет раздельный учет по таким операциям в соответствии с методикой, утвержденной в Учетной политике.
5. Определение материальных расходов при списании сырья и материалов осуществлялся по средней себестоимости.

10.3 Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

Основные средства

Собственные основные средства амортизированы полностью (Копир Canon IR-1018)

Общество использует арендованные основные средства

- Нежилые помещения по адресу Первоуральск Чкалова, 34 (договор субаренды от 01.12.13)площадь 250кв.м.,стоимостью 1050тыс.руб.

- Нежилые помещения по адресу Первоуральск,ул Космонавтов 9 (договор аренды с Администрация МО

г.Первоуральска б/н от 01.06.16г) стоимостью 524 тыс. руб.

Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток (строка 1370 Баланса)

Непокрытый убыток составил за 2025 год 10466 тыс руб. тыс. руб., за 2024 год 12532 тыс. руб.

Кредиторская задолженность при расчетах с поставщиками и подрядчиками в бухгалтерском балансе Общества отражается за вычетом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Изменения оценочных значений

Изменения оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчётность за отчётный период не было

Общество не применяет Положения по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008)"

Общество в 2025 году не является подрядчиком либо субподрядчиком в договорах строительного подряда.

В результате деятельности за 2025 и 2024 год Общество получило следующий финансовый результат, тыс. руб.:

Наименование	2025 год	2024 год
Прибыль до налогообложения	3735	1033
Налог на прибыль текущий	1669	505
Изменение отложенных налоговых обз.	0	0
Изменение отложенных активов	0	0
Чистая прибыль	2066	528

Пояснения по расчётам по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль за 2025 год составил 1669тыс. руб., за 2024 год 505тыс.руб. Временных разниц, влекущих образование отложенных налоговых активов и обязательств на конец отчётного периода нет.

Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах, оценочных обязательствах.

Резерв отпусков на 31.12.2025. и 31.12.2024. в связи с несущественностью для финансовых результатов деятельности Общества не формировался. Другие оценочные обязательства у Общества по итогам 2025 года отсутствуют, либо несущественны для целей бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности Общества.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности Общества в 2025 году не было.

Итоги инвентаризации.

По итогам инвентаризации на 31.12.2025г. и 31.12.2024г излишек и недостач не установлено, материально-производственных запасов, подверженных обесценению не выявлено.

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим, возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Финансовые риски

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства -кредиторскую задолженность поставщикам и оценивается как средний.

Раскрытие информации об энергосбережении и повышении энергетической эффективности.

За отчетный период общество арендует нежилые помещения и мероприятий по энергосбережению не проводит, в то числе за 2024 год.

Противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

Общество не относится к организациям, осуществляющим операции с денежными средствами или иным имуществом, исходя из статьи 5 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма».

Раскрытие информации о природоохранных мероприятиях

В отчётном периоде капитальных вложений связанных с экологической деятельностью не производилось.

Наличие рисков, связанных с искажениями финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Наличия рисков, связанных с искажением финансовой и бухгалтерской отчетности в результате недобросовестных действий у Общества в 2025 году нет.

Пояснения к "Отчету о движении денежных средств"

Общество не оформляет и не использует средства в аккредитивах, не имеет недоступных денежных средств. Открытых, но не используемых кредитных линий у Общества нет.

Все денежные потоки Общества осуществляются в рамках основной деятельности: 68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

Осуществление внутреннего контроля в Обществе

В соответствии с п.1 ст.19 Федерального закона « О бухгалтерском учете»№ 402-ФЗ в Обществе организован и осуществлен внутренний контроль для совершаемых фактов хозяйственной жизни, а именно :

- ведется контроль обеспечения надежности и полноты поступающей информации и ее соответствие требованиям нормативно-правовых актов.
- ведется контроль по обеспечению полной и достоверной информации в бухгалтерской (финансовой отчетности) на основании правил документооборота утвержденных в учетной политике Общества.
- ведется контроль за обеспечением надежной информации в условиях компьютерной обработки данных, использование программ от несанкционированного вмешательства из вне.

Внутренний контроль обеспечивает :

- объективное представление бухгалтерской(финансовой)отчетности о деятельности организации в целом
- надежность любой информации относящейся к коммерческой тайне
- своевременность выявления существенных замечаний и недостатков , рисков которые по возможности сводятся к минимуму
- оперативность по передаче внутренней отчетности лицам уполномоченным принимать управленческие решения .

Ответственным за осуществление внутреннего контроля является директор.

Директор
ООО «Дом плюс»

ПлешивыхА.А.

_04.03.2026г.

