

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025г

Общество с ограниченной ответственностью «Домофон»

(ООО «Домофон»)

ИНН 3128090892, КПП 312801001, ОРГН 1123128006011

Юридический адрес: Белгородская область, Г.О. Старооскольский, г. Старый Оскол, мкр. Дубрава квартал 3, дом 11, офис 8

1. Общая информация об организации

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

Общество является микропредприятием. Согласно закону №209-ФЗ от 24.07.2007 микропредприятия относятся 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. Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Основание составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности Общества по ОКВЭД:

33.14 «Ремонт электрического оборудования»;

Дополнительные виды деятельности:

33.20 «Монтаж промышленных машин и оборудования»;

43.21 «Производство электромонтажных работ»;

43.22 «Производство санитарно-технических работ, монтажных отопительных систем и систем кондиционирования воздуха»;

43.29 «Производство прочих строительно-монтажных работ»;

- 46.1 «Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе»;
- 46.90 «Торговля оптовая неспециализированная»;
- 47.99 «Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков»;
- 62.09 «Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая»;
- 63.11 «Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность»;
- 63.99 «Деятельность информационных служб прочая, не включенная в другие группировки»;
- 71.12.62 «Деятельность в области метрологии»;
- 95.22.1 «Ремонт бытовой техники»;
- 96.09 «Предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки».

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает пять процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Организация не формирует резерв по сомнительным долгам, возникшим в связи с выполнением работ, оказанием услуг.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000 рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Остаточная стоимость основных средств, по строке баланса 1150 «Материальные внеоборотные активы» по состоянию на 31.12.2025г. не числятся.

5. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п.32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

Запасы по строке баланса 1210 «Запасы» по состоянию на 31.12.2025г. не числятся.

6. Денежные средства

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п.2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР «Единый налоговый счет»).

Остаток денежных средств (безналичных) на счете организации по состоянию на 31.12.2025г. составляет 109 тысяч рублей, по строке баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

7. Финансовые и другие оборотные активы

Дебиторская задолженность (покупателей, поставщиков, прочая дебиторская задолженность, сальдо по ЕНС) по состоянию на 31.12.2025г. составляет 6052 тысячи рублей, по строке баланса 1240 «Финансовые и другие оборотные активы».

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 тысяч рублей и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Баркалов Николай Александрович- 75 процентов;

Писаренко Александр Васильевич- 25 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 4023 тысячи рублей.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Капитал по строке баланса 1300 «Капитал» по состоянию на 31.12.2025г составляет 5924 тысячи рублей.

8. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность (поставщиков, покупателей, прочих дебиторов и кредиторов, налога УСН (за 4 кв.2025г), страховых взносов (за декабрь 2025г) по состоянию на 31.12.2025г составляет 237 тысяч рублей, по строке баланса 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность».

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;

-финансовые вложения;

-заемные средства.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

10. Отчет о финансовых результатах

Выручка Общества за 2025г составила 20328 тысяч рублей.

Расходы по обычным видам деятельности Общества за отчетный период составили 13489 тысячи рублей.

Налог на прибыль (доходы) организаций за 2025г. составил 556 тысяч рублей.

Чистая прибыль организации за отчетный 2025 год, с учетом прочих внереализационных доходов и расходов в Обществе, составила 5242 тысячи рублей.

Организация продолжает вести деятельность в 2026г.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган- директор Баркалов Николай Александрович (Протокол №7 от 18.09.2025г.).

12. 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.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности и текстовых пояснений

Бухгалтерская (финансовая) отчетность и текстовые пояснения подписаны 20 марта 2026г

Директор

Н.А. Баркалов