

ООО «Тех. Центр Домофон»

ИНН 3435101641, КПП 343501001, ОГРН 1093435004200,
ВОЛГОГРАДСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8621 ПАО СБЕРБАНК,
Р/с 40702810511000016270, Кор. Счёт: 30101810100000000647, БИК: 041806647
404122, Волгоградская обл., г. Волжский, ул. Пушкина, д. 31а, тел.: +7 988 394 99 79

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации

ООО «Технический Центр Домофон» является коммерческой организацией, созданной и действующая в соответствии с законодательством Российской Федерации с 03.09.2009г.

Общество относится 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 (финансовая) отчетность за 2025 год 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, которая сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

33.14 - Ремонт электрического оборудования

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Согласно учетной политике, 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".

Так как Общество относится к субъектам малого предпринимательства, то организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02),

утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н
 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. 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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

3.3. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «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, комплектующие, спецодежду, инструменты, рабочий инвентарь используемые в основной деятельности. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Списание запасов в производство работ и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

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.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

В строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражено запасов:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы, всего	За 2025г	139		665	701					103	
	За 2024г			147	8					139	
В т.ч, материалы, комплектующие	За 2025г	139		665	701					103	
	За 2024г			147	8					139	

3.4. Дебиторская задолженность

В строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражена краткосрочная дебиторская задолженность покупателей за выполненные работы, и авансы выданные поставщикам

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)	На конец периода
-------------------------	--------	----------------	---	------------------

		По условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	По условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактовой хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Дебиторская задолженность, всего	За 2025г	108		80		(105)				80	
	За 2024г			108						108	
В т.ч, краткосрочная дебиторская задолженность	За 2025г	108		80		(105)				80	
	За 2024г			108						108	

Просроченной дебиторской задолженности у Общества не имеется.

3.5. Кредиторская задолженность

В строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность перед поставщикам, налогам и сборам, прочими кредиторами

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	На доходы		
Кредиторская задолженность, всего	За 2025г	129	65		(117)			77
	За 2024г		129					129
В т.ч, краткосрочная кредиторская задолженность	За 2025г	129	65		(117)			77
	За 2024г		129					129

Просроченной кредиторской задолженности у Общества не имеется.

3.6. Доходы и расходы

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).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

В строках 2110 «Выручка», 2120 «»Расходы по обычным видам деятельности», 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2025 году Обществом отражены выручка (доходы) и произведённые расходы по основному виду экономической деятельности. В строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах за 2025 году отражена чистая прибыль по итогам хозяйственной деятельности в размере 14124 рублей.

3.7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 11 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Зотов Даниил Владимирович, доля участия — 100 процентов.

4. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Зотов Даниил Владимирович (Решение № 1 от 27.11.2024, сроком на 5 (пять) лет).

5. 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.

Директор



Зотов Д.В.