

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДОМ НАУКИ И ТЕХНИКИ"

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДОМ НАУКИ И ТЕХНИКИ" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. Сведения об организации

Организации ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДОМ НАУКИ И ТЕХНИКИ" присвоен:

- ИНН 3444260581;
- КПП 345901001;
- ОГРН 1163443074695.

Организация зарегистрирована по юридическому адресу: ВОЛГОГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ ВОЛГОГРАД Г. ИМ. В.И. ЛЕНИНА ПР-КТ Д. 88 ОФИС 23.

Организация создана 30 августа 2016 года.

1.1. Основные виды деятельности организации

В соответствии с Уставом основными видами деятельности организации являются:

- 86.90.1 Деятельность организаций санитарно-эпидемиологической службы

1.3. Филиалы организацией не создавались

Представительства организацией не создавались

1.4. Донченко Алексей Николаевич – единственный учредитель Общества, занимает должность генерального директора.

1.5. Размер уставного капитала организации 10000 руб.

2. Заявление о применении стандартов бухучета

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

3. Другие сведения

3.1. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

3.2. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- 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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- 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.

3.3. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

- Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.
- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

- Проверка НМА на обесценение не производится.

3.4. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

- Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.
- Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.
- По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
- В отчетности стоимость основных средств показана за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации (остаточная стоимость).

3.5. Учетная политика. Запасы

- Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

3.6. Учетная политика. Доходы и расходы

- В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их отдельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

3.7. Динамика основных показателей отчетности	Динамика текущего показателя по сравнению с предыдущим и ее причины
3.7.1 Выручка (по видам продукции, работам, услугам)	Выручка увеличилась на 569 тыс. руб. Причины: возобновление продаж
3.7.2 Себестоимость (по видам продукции, работам, услугам)	Себестоимость увеличилась на 3 004 тыс. руб. Причины: возобновление продаж, увеличение персонала
3.7.5. Сумма прочих расходов по видам исходя из принципа существенности	Прочие расходы увеличились на 257 тыс. руб. Причины: начислены проценты по займам
3.7.6. Дебиторская задолженность	Сумма дебиторской задолженности (с учетом анализа сроков погашения) увеличилась на 238 тыс. руб. Причины: увеличение выручки и оборотов организации в результате возобновления деятельности
3.7.7. Кредиторская задолженность	Сумма кредиторской задолженности увеличилась (с учетом анализа сроков погашения) на сумму 3365 тыс. руб. Причины: увеличение выручки и оборотов организации в результате возобновления деятельности

3.8. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым относятся.

3.9. Оценочные обязательства.

Общество не формирует резерв по отпускам, поскольку в виду небольшой численности работников отпуска предоставляются им в течении года, переходящих на следующий отчетный год отпусков не бывает.

3.10. Резервы по сомнительным долгам.

По итогам инвентаризации дебиторской задолженности за 2025г сомнительные долги не выявлены

3.11. Непрерывность деятельности

В 2023, 2024г ООО «ДНиТ» не вело деятельность и сдавало нулевой баланс. В 1 квартале 2025г деятельность организации была возобновлена. Организация планирует продолжать осуществлять деятельность в дальнейшем не менее 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности прекращения финансово-хозяйственной деятельности.

Финансово-хозяйственный анализ деятельности компании 2025 года показал, что причины возникновения убытков носят временный характер и связаны с тем, что организация не осуществляла деятельность продолжительное время, с 2020 года.

В итоге в 2025 г. получен отрицательный финансовый результат, но финансовые показатели (выручка) растут, Общество своевременно исполняет обязательства по перечислению налогов и сборов в бюджет, выплатам заработной платы (в т.ч. премиальной части) сотрудникам, что позволяет сделать вывод о наличии у Общества потенциала для дальнейшего развития.

Генеральный директор

17.03.2026г А.Н. Донченко