

Общество с ограниченной ответственностью «Один Дом»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.

и отчету о финансовых результатах 2025 г.

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование — ООО «Один Дом»

Юридический адрес — г. Севастополь, Камышовое ш., д. 40, помещ. III-34,35.

Дата государственной регистрации — 13 декабря 2014г.

Основной вид деятельности — Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав – 77.40.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственный участник общества Дудова Наталья Сергеевна доля - 100%.

Генеральный директор общества — Филин Сергей Владимирович.

Главный бухгалтер — Филин Сергей Владимирович.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Информация об учетной политике

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

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме. Система налогообложения (объект «доходы»). Доходы признаются кассовым методом (по факту поступления средств на расчетный счет). Организация не является плательщиком НДС, налога на прибыль (за исключением случаев, предусмотренных НК РФ) и налога на имущество (нет объектов недвижимости).

2.1 Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Организация применяет упрощенный способ ведения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 14/ 2022 «Нематериальные активы» ФСБУ 5/2019 «Запасы». ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения. Переоценка не производится. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом (ФСБУ 6/2020 п. 5, 13, 32 и 35)

2.3 Учёт Нематериальных активов

Ресурс без формы, способный приносить выгоды (ПО, товарные знаки, лицензии), используемый более 12 месяцев.

Данные объекты признаются Обществом как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА. (п. 3 ФСБУ 14/2022). Амортизация по объектам НМА начисляется линейным способом. Не применять ФСБУ 14/2022 к активам, приобретенным до 2024 года, или использовать упрощенные способы

2.4 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.5 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Существенные показатели строк Баланса на 31.12.2025 год.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	3 495	(1 505)	208	-	-	(370)	-	-	-	-	-	3 703	(1 875)
	За 2024 г.	3 495	(1 132)	-	-	-	(373)	-	-	-	-	-	3 495	(1 505)
в том числе: товарные знаки	За 2025 г.	3 495	(1 505)	208	-	-	(370)	-	-	-	-	-	3 703	(1 875)
	За 2024 г.	3 495	(1 132)	-	-	-	(373)	-	-	-	-	-	3 495	(1 505)
из них исключительные права	За 2025 г.	3 495	(1 505)	-	-	-	(370)	-	-	-	-	-	3 703	(1 875)
	За 2024 г.	3 495	(1 132)	-	-	-	(373)	-	-	-	-	-	3 495	(1 505)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 828	1 990	2 363
в том числе:			
товарные знаки	1 828	1 990	2 363
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	750	-	198	-	-	(208)	740	-
	За 2024 г.	591	-	158	-	-	-	750	-
в том числе: товарные знаки	За 2025 г.	750	-	198	-	-	(208)	740	-
	За 2024 г.	591	-	159	-	-	-	750	-

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	20 100	-	-	(11 300)	-	-	-	-	-	8 800	-
	За 2024 г.	28 600	-	-	(8 500)	-	-	-	-	-	20 100	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	20 100	-	-	(11 300)	-	-	-	-	-	8 800	-
	За 2024 г.	28 600	-	-	(8 500)	-	-	-	-	-	20 100	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	20 100	-	-	(11 300)	-	-	-	-	-	8 800	-
	За 2024 г.	28 600	-	-	(8 500)	-	-	-	-	-	20 100	-

5. Запасы

5.1. Наличие и движение 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 2025 г.	1 567	-	-	-	-	-	X	X	1 567	-
	За 2024 г.	229	-	1 756	(418)	-	-	X	X	1 567	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	1 567	-	-	-	-	-	-	-	1 567	-
	За 2024 г.	229	-	1 756	(418)	-	-	-	-	1 567	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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 фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	20 035	-	2 103	-	(1 596)	-	-	-	-	20 542
	За 2024 г.	15 532	-	4 767	-	(264)	-	-	-	-	20 035
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 670	-	56	-	(344)	-	-	-	-	1 382
	За 2024 г.	1 098	-	801	-	(229)	-	-	-	-	1 670
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 007	-	-	-	(1 132)	-	-	-	-	875
	За 2024 г.	463	-	1 551	-	(7)	-	-	-	-	2 007
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 158	-	1 495	-	(113)	-	-	-	-	4 540
	За 2024 г.	1 295	-	1 863	-	-	-	-	-	-	3 158
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4	-	2	-	-	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	-	4
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	4	-	-	-	(3)	-	-	-	-	1
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	189	-	-	-	-	-	-	-	-	189
	За 2024 г.	189	-	-	-	-	-	-	-	-	189
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	12 999	-	550	-	-	-	-	-	-	13 549
	За 2024 г.	12 447	-	552	-	-	-	-	-	-	12 999
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	32	-	-	-	(25)	-	-	-	-	7
Итого	За 2025 г.	20 035	-	2 103	-	(1 596)	-	-	X	-	20 542
	За 2024 г.	15 532	-	4 767	-	(264)	-	-	X	-	20 035

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	списано		переклассифицировано	
					погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	20 000	-	-	(11 200)	-	-	8 800
	За 2024 г.	28 600	-	-	(8 600)	-	-	20 000
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	20 000	-	-	(11 200)	-	-	8 800
	За 2024 г.	28 600	-	-	(8 600)	-	-	20 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 374	328	-	(412)	-	-	6 290
	За 2024 г.	1 487	6 312	-	(1 425)	-	-	6 374
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 183	1	-	(400)	-	-	5 784
	За 2024 г.	-	6 183	-	-	-	-	6 183
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	322	-	-	-	-	322
	За 2024 г.	1 409	-	-	(1 409)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	46	-	-	(12)	-	-	34
	За 2024 г.	46	16	-	(16)	-	-	46
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	37	5	-	-	-	-	42
	За 2024 г.	32	5	-	-	-	-	37
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	108	-	-	-	-	-	108
	За 2024 г.	-	108	-	-	-	-	108
Итого	За 2025 г.	26 374	328	-	(11 612)	-	X	15 090
	За 2024 г.	30 087	6 312	-	(10 025)	-	X	26 374

Основные показатели деятельности за 2025г. (в тыс. руб.)

Отчет о финансовых результатах за 2025г. (в тыс. руб.)

8. стр. 2110 Выручка – на сумму 2806 (от предоставления товарных знаков)

9. стр. 2340 Прочие доходы – на сумму 2084 (проценты по предоставленным займам)

стр. 2400 – составила 121 тыс. руб. (Прибыль)

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	419
Затраты на оплату труда	2 967	2 935
Отчисления на социальные нужды	512	475
Амортизация	558	1 108
Прочие затраты	296	4 724
Итого по элементам	4 333	9 661
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 333	9 661

11. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	29.12.2025	-
Нематериальные активы	29.12.2025	-
Запасы	29.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 2806 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 121 тыс. руб. Снижение показателей обусловлено уменьшением спроса на некоторые используемые товарные знаки организации. Ведётся работа по развитию и продвижению собственных товарных знаков.

13. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

14. Дата составления текстовых пояснений: 04 марта 2026 года.