

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1 Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «Строительный дом «Дворики».

1.2 Сокращенное наименование – ООО «Строительный дом «Дворики».

1.3 ИНН/КПП – 3311021305 / 331101001

1.4 ОГРН – 1123339001500

1.5 ОКПО – 37482761

1.6 Юридический адрес – 601623, Владимирская область, м.р-н Александровский, с.п. Краснопламенское, д Дворики, ш Ярославское, д. 29

1.7 Дата государственной регистрации – 24.04.2012г.

1.8 Основной ОКВЭД – 47.52 Торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах.

Дополнительный ОКВЭД – 68.20.02 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Доходы по данным видам деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

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.

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

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

2. Основные положения учетной политики

Учётная политика Общества разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Основные средства (Приложение 1)

Общество применяет упрощённые способы учёта основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020 и капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

2.2 Запасы (Приложение 2)

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Способ оценки запасов при выбытии (списание запасов) по себестоимости первых по времени поступления единиц (ФИФО) п. 36-38 ФСБУ 5/2019

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

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

2.3 Дебиторская задолженность (Приложение 3)

У общества имеется краткосрочная дебиторская задолженность.

Структура дебиторской задолженности:

-Задолженность поставщиков;

- Задолженность покупателей;

-Переплата налогов.

Просроченная дебиторская задолженность у общества отсутствует.

Разница в показателях дебиторской задолженности на 31 декабря 2024г. и 31 декабря 2023г. по строке 1240 произошла из-за нового порядка расчета показателей, а не из-за изменения первичных данных за прошлый период.

2.4 Обязательства (Приложение 4)

У общества имеются долгосрочные и краткосрочные обязательства.

Состав кредиторской задолженности:

- Краткосрочные и долгосрочные займы;
- Расчеты с поставщиками;
- Расчеты с покупателями и заказчиками;
- Расчеты по налогам и социальному страхованию.

Оценочных обязательств у общества нет.

Разница в показателях кредиторской задолженности на 31 декабря 2024г. и 31 декабря 2023г. по строке 1240 произошла из-за нового порядка расчета показателей, а не из-за изменения первичных данных за прошлый период.

2.5 Доходы и расходы (Приложение 5)

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Выручка формируется по основному и дополнительному виду деятельности общества. Доля доходов по основному виду деятельности составляет 95,7%, доля доходов по дополнительному виду деятельности составляет 4,3%.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.

Основные статьи расходов:

- Материальные затраты;
- Оплата труда;
- Арендные платежи;
- Налоги и сборы

2.6 Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета аренды в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Предмет аренды — Земельный участок № 33:01:000205:108, Земельный участок № 33:01:000205:109, Автомобиль FIAT DUCATO гос. номер E862MA750.

3. 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.

4. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Директор ООО «Строительный дом «Дворики»

Андреев А.А.

1. Основные средства

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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	8 616	(4 189)	-	-	-	(328)	-	-	-	-	-	8 616	(4 517)
	За 2024 г.	8 501	(3 761)	115	-	-	(428)	-	-	-	-	-	8 616	(4 189)
в том числе: Здания	За 2025 г.	3 958	(955)	-	-	-	(198)	-	-	-	-	-	3 958	(1 153)
	За 2024 г.	3 958	(757)	-	-	-	(198)	-	-	-	-	-	3 958	(955)
Сооружения	За 2025 г.	3 043	(3 043)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 043	(3 043)
	За 2024 г.	3 043	(2 942)	-	-	-	(101)	-	-	-	-	-	3 043	(3 043)
Офисное оборудование	За 2025 г.	51	(51)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51	(51)
	За 2024 г.	51	(51)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51	(51)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	115	(11)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	115	(34)
	За 2024 г.	-	-	115	-	-	(11)	-	-	-	-	-	115	(11)
Земельные участки	За 2025 г.	942	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	942	-
	За 2024 г.	942	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	942	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	506	(128)	-	-	-	(107)	-	-	-	-	-	506	(235)
	За 2024 г.	506	(11)	-	-	-	(117)	-	-	-	-	-	506	(128)

2. Запасы

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.	16 548	-	28 779	(24 791)	-	-	X	X	20 535	-
	За 2024 г.	11 281	-	29 685	(24 419)	-	-	X	X	16 548	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	533	(533)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	524	(524)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	16 207	-	28 246	(24 020)	-	-	-	-	20 432	-
	За 2024 г.	11 123	-	28 521	(23 437)	-	-	-	-	16 207	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	341	-	-	(238)	-	-	-	-	103	-
	За 2024 г.	159	-	640	(458)	-	-	-	-	341	-

3. Дебиторская задолженность

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.	721	-	452	-	(401)	(197)	-	-	575	-
	За 2024 г.	430	-	487	-	(196)	-	-	-	721	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	279	-	78	-	(101)	(87)	-	-	169	-
	За 2024 г.	287	-	27	-	(35)	-	-	-	279	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	246	-	71	-	(37)	(42)	-	-	238	-
	За 2024 г.	79	-	199	-	(32)	-	-	-	246	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	303	-	(236)	(68)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	128	-	(128)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	189	-	-	-	(27)	-	-	-	163	-
	За 2024 г.	57	-	132	-	-	-	-	-	189	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	6	-	-	-	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	6	-	-	-	-	-	-	-	6	-
Итого	За 2025 г.	721	-	452	-	(401)	(197)	-	X	575	-
	За 2024 г.	430	-	487	-	(196)	-	-	X	721	-

4. Обязательства

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		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 000	-	-	-	-	-	1 000
	За 2024 г.	1 000	-	-	-	-	-	1 000
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 000	-	-	-	-	-	1 000
	За 2024 г.	1 000	-	-	-	-	-	1 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 554	1 438	-	(1 945)	(167)	-	2 879
	За 2024 г.	2 976	1 881	-	(1 303)	-	-	3 554
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	716	1 438	-	(1 345)	(127)	-	683
	За 2024 г.	890	1 130	-	(1 303)	-	-	716
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	609	-	-	(440)	(41)	-	128
	За 2024 г.	75	534	-	-	-	-	609
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1 800	-	-	-	-	-	1 800
	За 2024 г.	1 800	-	-	-	-	-	1 800
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	354	-	-	(157)	-	-	197
	За 2024 г.	210	144	-	-	-	-	354
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	73	-	-	(3)	-	-	71
	За 2024 г.	-	73	-	-	-	-	73
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 554	1 438	-	(1 945)	(167)	X	3 879
	За 2024 г.	3 976	1 881	-	(1 303)	-	X	4 554

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	24 512	23 810
Затраты на оплату труда	3 334	2 661
Отчисления на социальные нужды	955	701
Амортизация	328	428
Прочие затраты	3 032	3 235
Итого по элементам	32 161	30 836
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	238	(182)
Итого расходы по обычным видам деятельности	32 398	30 654