

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ДОМ ЭКСПЕРТ»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ДОМ ЭКСПЕРТ».

1.2. Юридический адрес – 143500, Московская область, г.о. Истра, д Трусово, дом 49А, помещ./ком. 2/17

1.3. Дата государственной регистрации – 23.07.2024.

1.4. Основной вид деятельности по ОКВЭД – 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

1.5. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 18 человек. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

1.7. Уставный капитал составляет 100 000 руб., единственным участником общества является Черницын Кирилл Станиславович с долей 100%.

Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Черницын К.С.

Главный бухгалтер Черницын К.С.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности, учетная политика

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с ФЗ 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 и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10% соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства, капитальные вложения в основные средства, нематериальные активы

К основным средствам относятся компьютерная техника, строительный инструмент 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 не производится.

Увеличение показателя в строке 1150 «Основные средства» связано с приобретением компьютерной техники и строительного инструмента.

4. Аренда

По договору аренды нежилого помещения №8 от 23.07.2024 организация применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. Б 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.

По договору лизинга №ДЛ-11165-2025 от 22.12.2025г. организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В составе строки 1150 «Основные средства» отражается право пользования активом (ППА) в размере 8 425 671,48 (без НДС) руб. - автомобиль, приобретенный по договору лизинга. В бухгалтерском учете производится амортизация по вышеуказанному основному средству. Ежемесячные лизинговые платежи по договору лизинга являются расходом в налоговом учете. В составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» отражается сальдо по счету 76.07 «Расчеты по аренде», которое состоит из обязательства по аренде (ОА), НДС по лизинговым операциям, процентные расходы по учету лизинговых операций с применением ставки дисконтирования, которая составляет 7,9672%. В составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» отражается сальдо по счету 76.01.9 «Платежи (взносы) по прочим видам страхования», которое состоит из страховой премии (КАСКО, ОСАГО) предмета лизинга. Объект аренды предполагается к выкупу, не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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

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

Увеличение показателя в строке 1210 «Запасы» связано с приобретением материалов для последующего списания для производственных нужд.

6. Дебиторская и кредиторская задолженности

Увеличение показателя в строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» связано с оплатой поставщикам работ/услуг для дальнейшей деятельности организации, отражением сальдо по ЕНС организации, отражением сальдо размещенного депозита в банке организации.

Увеличение показателя в строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» связано с получением оборотного кредита на расчетный счет организации.

Увеличение показателя в строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» связано с поступлением авансовых денежных средств от покупателей в счет будущего выполнения работ/оказания услуг, отражением сальдо по налогам организации.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Прибыль организации за 2025 год по данным налогового учета составила 2 896 тыс. руб. Причиной увеличения данного показателя по сравнению с итогами 2024 года (убыток в размере 3 201 тыс.руб.) является существенное увеличение дохода от реализации, которые были получены от основного вида деятельности.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года

Генеральный директор ООО «ДОМ ЭКСПЕРТ» Черников Кирилл Станиславович