

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Общество с ограниченной ответственностью «Дом обуви»
за 2025 год**

Данные пояснения являются частью бухгалтерской отчетностью ООО «Дом обуви» за 2025 год, подготовленный в соответствии с действующим законодательством РФ. Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025г.

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Дом обуви» (ООО «Дом обуви») зарегистрирована 06 ноября 2014 г. ИНН 1326229493 КПП 132601001 ОГРН 1141326004038

Юридический адрес: 430005, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Коммунистическая, д. 10.

Организационно - правовой формой является «общество с ограниченной ответственностью», имеющая основной ОКВЭД (68.2) «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом».

Расчетный счет открыт в Мордовском отделении №8589 ПАО Сбербанк.

Обособленные подразделения отсутствуют.

Средняя численность сотрудников на 31.12.2025, работающих в организации составила 5 чел.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Бухгалтерская (финансовая) отчетность не подлежит обязательному аудиту.

Руководство ООО «Дом обуви» осуществляет генеральный директор Мельник Алексей Федорович, на основании Устава. Функция главного бухгалтера возложена на генерального директора. Кадровый учет, начисление и расчет оплаты труда осуществляется внештатным сотрудником - бухгалтером Любимовой Е.В., на основании приказа от 01.12.2020 №бн.

2. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации. ООО «Дом обуви» относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с ФЗ №209-ФЗ.

Уставной капитал организации сформирован в соответствии с учредительными документами. По состоянию на 31.12.2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующее:

Мельник Ольга Федоровна 50% - 41,7 тыс. руб.

Мельник Алексей Федорович 25,4% - 19,3 тыс. руб.

Фалилеева Людмила Валентиновна 1,29% - 976 руб.

Демина Тамара Александровна 1,29 % - 976 руб.

Первушкина Любовь Ивановна 137% - 863 руб.

Апарина Сагодят Бурхановна 1,13% - 861 руб.

Бусалов Виктор Федорович 1,13% - 861руб.

Бурова Надежда Васильевна 1,13% - 861 руб.

Захватова Тамара Федоровна 1,13% - 861руб.

Калбанова Мария Степановна 2,26 % - 1722 руб.

Куркина Ираида Александровна 1,13% - 861руб.

Польдяева Любовь Петровна 1,13% - 861руб.

Ромаева Роза Ахметовна 1,13% - 861руб.

Чугунова Анна Николаевна 1,13% - 861руб.

Шмелева Валентина Петровна 1,13% - 861руб.

Янглева Сания Бурхановна 1,13% - 861руб.

Фаткина Вера Николаевна 1,13% - 861руб.

Пшикова Наталья Евгеньевна 1,13% - 861руб.

3. Система налогообложения

Бухгалтерская, налоговая и статистическая отчетность сдается с помощью программы Сбис-онлайн «Отчетность и ЭДО» в установленные законодательством сроки. ООО «Дом обуви» применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) в соответствии с главой 26.2 Налогового кодекса РФ. Объект налогообложения - «Доходы». Ставка налога по УСН при объекте «Доходы» - 6%. Ставка налога применялась в соответствии с требованиями Налогового кодекса Российской Федерации и нормативными правовыми актами субъекта Российской Федерации. Обязанностью по исчислению и уплате налога на добавленную стоимость не возникла, поскольку условия, влекущие обязанность исчисления НДС при применении УСН, организацией не достигнуты. Бухгалтерский учет ведется с использованием программы Инфо-Предприятие.

4. Бухгалтерский баланс

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

Основные средства и капитальные вложения

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 100 000 руб.

Сроки полезного использования основных средств определяются по классификации, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г №1. Износ основных средств начисляется ежемесячно линейным способом и отражается на счете 02 «Амортизация основных средств» исходя из срока полезного использования объектов. Имущество стоимостью ниже установленного лимита, не относится к ОС и учитывается на счете МПЗ в момент отпуска в эксплуатацию и списывается на затраты. Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Амортизация начисляется линейным способом. Капитальные вложения учитываются в составе внеоборотных активов до момента ввода объектов в эксплуатацию.

По состоянию на 31.12.2025г. в организации на балансе числится основное средство - нежилое помещение №5 площадью 135,5 кв.м., в составе внеоборотных активов, не введенных в эксплуатацию – нежилое помещение площадью 312 кв.м.

Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 нематериальные активы отсутствуют

Запасы

В строке «Запасы» отражен земельный участок, предназначенный к дальнейшей продаже.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение.

На конец отчетного года на балансе Организации не имеется остатков по ТМЦ, приобретенных, но не переданных в эксплуатацию.

Финансовые вложения

Единицей учета финансовых вложений является выданный займ. Займы не выдавались, поэтому по строке 1240 не отражены.

Денежные средства

В строке «денежные средства» бухгалтерского баланса отражены средства на расчетном счете в размере 1562,3 тыс. руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В составе «Дебиторская задолженность» отражаются расчеты с покупателями и заказчиками, по выданным авансам и расчеты с прочими дебиторами. По состоянию на 31.12.2025 задолженность составляет 159 тыс.руб.:

- с поставщиками и подрядчиками (44 тыс. руб.)

- с покупателями и заказчиками (112,3 тыс. руб.- отражена сумма по возмещению коммунальных услуг)

- по налогам и сборам (2,3 тыс. руб.)

В строке «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса включает в себя расчеты:

- с поставщиками и подрядчиками (18,2 тыс. руб.),

- по налогам и сборам (92,3 тыс. руб.),

- с подотчетными лицами (243,4 тыс. руб.).

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

Капитал и резервы

Общий размер уставного капитала составляет 75,9 тыс. руб.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли в размере 5628, 3 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства

В строке «Заемные средства» отражены денежные средства в размере 425 тыс. руб. (договор беспроцентного займа от 10.10.2025 №2 и от 10.11.2025 №3), которые взяты на деятельность организации.

5. Отчет о финансовых результатах

Отчет о финансовых результатах формируется по методу начисления – доходы и расходы отражаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место быть, независимо от фактического поступления или выплаты денежных средств (ПБУ 9/99 п.12).

В 2025 году доход (код строки 2340) «Отчет о финансовых результатах» был получен от:

- возмещения коммунальных услуг (1168,8 тыс. руб.)

- процентов по депозиту в банке (75,9 тыс. руб.)

- от продажи движимого имущества (2775 тыс. руб.)

- процентов выданного займа физическому лицу (3,8 тыс. руб.).

По строке (код 2220) отражены общехозяйственные расходы организации.

В строке (код 2350) показана сумма услуги банка (44 тыс. руб.) и внереализационные расходы (167 тыс. руб.)

В строке код 2300 отображен убыток, образованный за 2025 год от продолжающейся деятельности организации.

6. Заключительная информация

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено. Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: 02.03.2026 г.

Руководитель _____ /Мельник А.Ф./

Главный бухгалтер _____ /Мельник А.Ф./