

Общество с ограниченной ответственностью «ГК Домос»

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

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

<название вида деятельности> (код ОКВЭД 68.20.2)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы

"1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед

составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ

28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет

следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- 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 "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное

Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о

финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР

"Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и

нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 1 50 000 рублей, за

исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- земельные участки
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п.13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа

месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в

бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов). Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. ап. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019

"Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Средняя

себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления (для бухгалтерской отчетности)

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным

платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе

денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

3. Иная информация.

Основные средства
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)-всего	За 2025 г.	6 375	(5 374)	-	-	-	(546)	6 375	(5 919)
	За 2024 г.	6 375	(4 401)	-	-	-	(973)	6 375	(5 374)
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	1 201	(1 134)	-	-	-	(1)	1 201	(1 135)
	За 2024 г.	1 201	(1 094)	-	-	-	(40)	1 201	(1 134)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 984	(1 984)	-	-	-	-	1 984	(1 984)
	За 2024 г.	1 984	(1 984)	-	-	-	-	1 984	(1 984)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 800	(2 256)	-	-	-	(544)	2 800	(2 800)
	За 2024 г.	2 800	(1 322)	-	-	-	(933)	2 800	(2 256)
Земельные участки	За 2025 г.	390	-	-	-	-	-	390	-
	За 2024 г.	390	-	-	-	-	-	390	-

Запасы
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	3 526	-	2 088	(2 135)	-		X	X	3 479	-
	За 2024 г.	14 857	-	2 113	(13 445)	-		X	X	3 526	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2 100	-	195	-	-		(195)	-	2 100	-
	За	2 100	-	71	(71)	-		-	-	2 100	-

	2024 г.									
Товары	3а 2025 г.	1 426	-	-	(46)	-	-	-	1 379	-
	3а 2024 г.	12 757	-	-	(11 331)	-	-	-	1 426	-

Дебиторская задолженность
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	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	5 209	-	210	(4 966)	453	-
	3а 2024 г.	5 629	-	330	(749)	5 209	-
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	382	-	32	(139)	275	-
	3а 2024 г.	796	-	300	(714)	382	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	4 582	-	-	(4 582)	-	-
	3а 2024 г.	4 582	-	-	-	4 582	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	178	-	178	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	240	-	-	(240)	-	-
	3а 2024 г.	223	-	25	(8)	240	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	20	-	-	(20)	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	5	-	-	(5)	-	-
	3а 2024 г.	6	-	5	(6)	5	-
Итого	3а 2025 г.	5 209	-	210	(4 966)	453	-
	3а 2024 г.	5 629	-	330	(749)	5 209	-

Обязательства
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
			поступило		списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	175	-	-	(175)	-
Краткосрочные обязательства	3а 2025 г.	4 320	158	2	(4 227)	253
	3а 2024 г.	4 513	786	1	(980)	4 320
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	165	113	2	(165)	114
	3а 2024 г.	714	164	1	(714)	165
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	200	-	-	(200)	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	3 479	-	-	(3 479)	-
	3а 2024 г.	3 479	-	-	-	3 479
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	35	-	-	(35)	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	55	-	-	(55)	-
	3а 2024 г.	10	45	-	-	55
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	598	-	-	(527)	71
	3а 2024 г.	23	577	-	(2)	598
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	21	44	-	-	66
	3а 2024 г.	27	-	-	(6)	21
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1	-	-	-	1
	3а 2024 г.	10	-	-	(10)	1
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1	-	-	-	1
	3а 2024 г.	15	-	-	(14)	1
Итого	3а 2025 г.	4 320	158	2	(4 227)	253
	3а 2024 г.	4 688	786	1	(1 155)	4 320

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	241	11 403
Затраты на оплату труда	34	209
Отчисления на социальные нужды	10	53
Амортизация	546	973
Прочие затраты	1 514	974
Итого по элементам	2 344	13 611
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 344	13 611

4.Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	31.12.2025	Согласно учетной политике проводится один раз в три года

В ходе инвентаризации недостатч и излишков не установлено.

5.Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 25.03.2026 года.

Генеральный директор Домуци В.М.

