Общество с ограниченной ответственностью «Дом-сервис плюс»
Пояснения к упрощенному бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025г. и
отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Дом-сервис плюс».
1.2. Сокращенное наименование: ООО «Дом-сервис плюс».
1.3. Юридический адрес: 641430 Курганская область, г. Куртамыш, ул. Лесопильная, дом 4, кв. 2.
1.4. Фактический адрес: 641430 Курганская область, г. Куртамыш, ул. Ленина, дом 2, офис 10.
1.5. ООО «Дом-сервис плюс» зарегистрировано 25 ноября 2009 года Межрайонной ИФНС № 4 по Курганской области, серия 45 № 001146749 за основным регистрационным номером (ОГРН): 1094526000568, ИНН: 4511009402, КПП: 451101001, ОКПО: 62607422.
1.6. ООО «Дом-сервис плюс» относится к субъектам малого предпринимательства. С момента регистрации ООО «Дом-сервис плюс» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы».
1.7. Основным видом деятельности ООО «Дом-сервис плюс» является за 2025г.: Деятельность по чистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки (ОКВЭД - 81.29.9.), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.
1.8. Обособленных подразделений нет.
1.9. Среднесписочная численность работников за 2025г. составляет 7 человек.
1.10. Уставный капитал общества: 10 000 рублей, оплачен полностью.
1.11. Единственным участником является Азанов В.А. с долей 100 процентов, занимает должность директора. Главный бухгалтер Полищук Ю.В.
1.12. Бухгалтерская отчетность организации не подлежит обязательному аудиту.
1.13. Бухгалтерская отчетность ООО «Дом-сервис плюс» составлена в тыс. руб.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

2.1. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».
2.2. В соответствии с пунктом 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «Дом-сервис плюс» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью и включает в себя:
- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2.3. ООО «Дом-сервис плюс» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 5/19 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.
2.4. ООО «Дом-сервис плюс» не применяет ПБУ 18/2 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухгалтерский учет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Основные положения учетной политики

3.1. Учетная политика на 2025 год ООО «Дом-сервис плюс» утверждена приказом директора от 25.12.2024 г. № 16 и разработана в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 утвержденная приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость более 100 000 рублей за единицу, учитываются организацией в качестве основных средств, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по фактической себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н)
Учет материально-производственных запасов	Материалы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 № 64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от № ПЗ-3/2012
	Учет доходов и расходов	
Учет расходов по обычным видам деятельности	Списание расходов по обычным видам деятельности в бухгалтерском учете производится ежемесячно в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи».	п.18-19 ПБУ 10/99

Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)

3.2. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
3.3. Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощенных способов учета.

4. Пояснения к упрощенному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

4.1. Материальные внеоборотные активы

По строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» упрощенного бухгалтерского баланса организации входят основные средства организации. В течение отчетного периода произошло уменьшение показателя строки на 277 тыс. руб. и на конец отчетного периода стоимость основных средств за вычетом амортизации составила 471 тыс. руб. Ниже представлена информация о наличии и движении основных средств и начисленной амортизации в таблицах 4.1.1. и 4.1.2. по группам основных средств:

4.1.1. Наличие и движение основных средств, тыс. руб.

Группа ОС	Остаток на 01.01.2025	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2025
Машины и оборудование	550	-	(350)	200
Транспортные средства	2130	-	(500)	1630
Прочие	264	-	(162)	102
Итого первоначальная стоимость	**2944**	**-**	**(1012)**	**1932**

4.1.2. Амортизация основных средств, тыс. руб.

Группа ОС	Начислено на 01.01.2025	Начислено за 2025 год	Списано при выбытии	Начислено на 31.12.2025
Машины и оборудование	550	-	(350)	200
Транспортные средства	1452	207	(500)	1159
Прочие	194	70	(162)	102
Итого амортизация основных средств	**2196**	**277**	**(1012)**	**1461**

4.2. Запасы

По строке 1210 «Запасы» упрощенного бухгалтерского баланса за отчетный период произошло уменьшение показателя строки на 129 тыс. руб. и по состоянию на конец отчетного периода балансовая стоимость запасов составила 27 тыс. руб. Ниже представлена информация о наличии и движение запасов в таблице 4.2.1. по видам запасов:

4.2.1. Наличие и движение запасов, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года фактическая себестоимость	Затраты	Списана фактическая себестоимость	На конец периода фактическая себестоимость
Материалы	156	497	626	27
Запасы - всего	**156**	**497**	**626**	**27**

4.3. Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» упрощенного бухгалтерского баланса организации входит дебиторская задолженность организации. Дебиторская задолженность делится на долгосрочную и краткосрочную. По состоянию на конец отчетного периода дебиторская задолженность составляет 2111 тыс. руб. За отчетный период произошло уменьшение этой строки баланса на 327 тыс. руб. Ниже представлена информация о движении дебиторской задолженности по видам в таблице 4.3.1.:

4.3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Поступило	Списано (погашено)	На конец периода
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**2111**	**-**	**-**	**2111**
Расчеты с покупателями и заказчиками	2102	-	-	2102
Прочая дебиторская задолженность	9	-	-	9
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**327**	**-**	**327**	**-**
Расчеты с покупателями и заказчиками	327	-	327	-
Итого дебиторская задолженность	**2438**	**-**	**327**	**2111**

4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» упрощенного бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на расчетном счете в банке, которые представлены в таблице 4.4.1.:

4.4.1. Структура денежных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	На конец периода
Средства в кассе	4	1
Средства на расчетном счете	162	151
Итого денежные средства	**166**	**152**

4.5. Капитал

По строке 1300 «Капитал» упрощенного бухгалтерского баланса организации входит уставный капитал и нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) за отчетный период, которые представлены, в таблице 4.5.1. За отчетный период показатель данной строки уменьшился, на 1206 тыс. руб., в результате того, что организация закончила отчетный период с убытком.

4.5.1 Капитал, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	На конец периода
Уставный капитал	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2872	1666
Итого капитал и резервы	**2882**	**1676**

4.6. Краткосрочная кредиторская задолженность

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» упрощенного бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность организации по состоянию на конец

отчетного периода 1085 тыс. руб. За отчетный период произошло увеличение этой строки баланса на 459 тыс. руб. Ниже представлена информация о кредиторской задолженности по видам в таблице 4.6.1.:

4.6.1. Краткосрочная кредиторская задолженность, тыс. руб.

Показатель наименование	На начало года	На конец периода
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	45	130
Расчеты по налогам и сборам	124	303
Прочая кредиторская задолженность	457	652
Итого кредиторская задолженность	**626**	**1085**

4.7. Выручка

По строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах, отражена информация о выручке по обычным видам деятельности. За 2025г. она составила 3507 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 442 тыс. руб. Уменьшение данного показателя связана со значительным снижением спроса на работы и услуги организации, выручка по годам представлена ниже в таблице 4.7.1.:

4.7.1. Структура выручки по обычным видам деятельности, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Обычные виды деятельности	3507	3949
Итого выручка	**3507**	**3949**

4.8. Расходы по обычным видам деятельности

По строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» отчета о финансовых результатах организации представлена информация о расходах по обычным видам деятельности, в разрезе элементов затрат представлена в таблице 4.8.1. За 2025г. произошло уменьшение расходов по обычным видам деятельности по сравнению с предыдущим периодом на сумму 825 тыс. руб.

4.8.1. Расходы по обычным видам деятельности, тыс. руб.

Показатель наименование	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	626	969
Затраты на оплату труда	3328	3403
Отчисления на социальные нужды	879	822
Амортизация	277	687
Прочие затраты	543	597
Итого по элементам затрат	**5653**	**6478**

4.9. Прочие доходы

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах организации отражена информация о прочих доходах, которые представлены в таблице 4.9.1.:

4.9.1. Прочие доходы, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Продажа основных средств	945	703
Итого прочие доходы	**945**	**703**

4.10. Прочие расходы

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах организации отражена информация о прочих расходах, которые представлены в таблице 4.10.1:

4.10.1. Прочие расходы, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Госпошлина	1	1
Пени	4	0
Итого прочие расходы	**5**	**1**

4.11. Чистая прибыль (убыток)

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах организации отражается сумма убытка за 2025 год, которая, представлена в таблице 4.11.1.:

4.11.1. Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Чистая прибыль (убыток)	(1206)	(1827)

5. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения обычного вида деятельности в организации не осуществлялось.

6. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2025г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Дом-сервис плюс», отсутствуют.

7. Дата подписания упрощенной бухгалтерской отчетности

Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена и подписана 26 марта 2026г.

Директор ООО «Дом-сервис плюс» Азанов В.А.