

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

1. Общие сведения

Полное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Наш дом-1»

Сокращенное наименование Общества на русском языке: ООО «Наш дом-1»

ИНН: 7841307755

КПП: 784101001

Юридический адрес: 191014, Санкт-Петербург, ул. Жуковского, д. 47, пом. 2Н

Фактический адрес: 191014, Санкт-Петербург, ул. Жуковского, д. 47, пом. 2Н

Дата государственной регистрации 24.12.2004г

Уставный капитал Общества составляет - 10 тыс. руб.

На 01.01.2025 г. величина уставного капитала – 10 тыс. руб.

На 31.12.2025 г. величина уставного капитала – 10 тыс. руб.

Участники Общества:

1. Щелкунов Сергей Леонидович – 55% величины уставного капитала;
2. Шкуратов Олег Евгеньевич – 45% величины уставного капитала

Основной вид деятельности Общества:

47.59.2 Торговля розничная различной домашней утварью, ножевыми изделиями, посудой, изделиями из стекла и керамики, в том числе фарфора и фаянса в специализированных магазинах

Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

Плательщиком НДС в 2025г не являлось

2. Основные элементы Учетной политики Общества.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, на основании этого не применяет такие Положения по бухгалтерскому учету: ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда", ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах", ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности", ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам".

2.1. Учет основных средств и капитальных вложений в них

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение. (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.2 Учет запасов

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.3. Учет аренды

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.4 Учет расходов и доходов

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

3. Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.1 Финансовые вложения. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 810	-	3 840	(2 800)	-	-	-	-	2 850	-
	За 2024 г.	1 417	-	1 810	(1 417)	-	-	-	-	1 810	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	1 810	-	3 840	(2 800)	-	-	-	-	2 850	-
	За 2024 г.	1 417	-	1 810	(1 417)	-	-	-	-	1 810	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 000	(1 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 000	(1 000)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 810	-	3 840	(2 800)	-	-	-	-	2 850	-
	За 2024 г.	1 417	-	2 810	(2 417)	-	-	-	-	1 810	-

3.2 Запасы. Наличие и движение запасов

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.	1 562	-	11 283	(11 784)	-	-	X	X	1 061	-
	За 2024 г.	1 065	-	12 800	(12 303)	-	-	X	X	1 562	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	2	-	69	(69)	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	2	-	28	(28)	-	-	-	-	2	-
Товары	За 2025 г.	1 560	-	11 214	(11 715)	-	-	-	-	1 058	-
	За 2024 г.	1 063	-	12 772	(12 275)	-	-	-	-	1 560	-

3.3 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			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.	247	-	29 251	-	(29 318)	-	-	-	180	-
	За 2024 г.	43	-	11 059	-	(10 856)	-	-	-	247	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	124	-	19	-	(122)	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	43	-	122	-	(41)	-	-	-	124	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	122	-	29 201	-	(29 195)	-	-	-	128	-
	За 2024 г.	-	-	10 936	-	(10 814)	-	-	-	122	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	23	-	-	-	-	-	23	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	247	-	29 251	-	(29 318)	-	-	X	180	-
	За 2024 г.	43	-	11 059	-	(10 856)	-	-	X	247	-

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						

3.4 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	962	565	-	(647)	-	-	881
	За 2024 г.	124	889	-	(51)	-	-	962
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	889	416	-	(646)	-	-	659
	За 2024 г.	18	889	-	(18)	-	-	889
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	48	101	-	-	-	-	149
	За 2024 г.	80	-	-	(33)	-	-	48
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	25	34	-	-	-	-	59
	За 2024 г.	25	-	-	-	-	-	25
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	12	-	-	-	-	12
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	962	565	-	(647)	-	X	881
	За 2024 г.	124	889	-	(51)	-	X	962

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

3.5 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	11 785	12 303
Затраты на оплату труда	1 338	1 023
Отчисления на социальные нужды	381	283
Амортизация	-	1
Прочие затраты	1 357	1 223
Итого по элементам	14 861	14 833
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	14 861	14 833

3.6 Финансовый результат

По результатам деятельности за 2025г Общество получило прибыль в размере 1173тыс. руб. Общество будет продолжать свою деятельность, выполнять свои полномочия, функции и обязательства в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности в обозримом будущем, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.