

Пояснения
К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Ваш Дом» за 2025г.

1. Общая информация

ООО «Ваш Дом» зарегистрирован 04.08.2015 года за основным государственным регистрационным номером ОГРН 1153850033820, регистрирующий орган Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 17 по Иркутской области ИНН 3811043787 , КПП 381101001

Юридический адрес Общества: 664075 Иркутская область, г. Иркутск, ул. Байкальская, д.206.

Среднегодовая численность работающих Общества за отчетный период составила 5 человек.

Основными видом деятельности Общества в 2025 году является ОКВЭД Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20.2). Общество не имеет филиалов (представительств).

Общество не имеет обособленные подразделения .

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

Общее собрание участников (Единственный участник)

Единоличный исполнительный орган – директор.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет директор Ильичев Виктора Геннадьевича, Приказ о назначении на должность директора №б/н от 26.11.2024 г.

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Основные положения учетной политики.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения,

используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, 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	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально- производственных запасов	
Оценка списания материально- производственных запасов	Оценка материально- производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

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 "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- 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

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Валюта отчетности

Валюта баланса на 31.12.2025 составила 365 352 тыс. руб., что на 56% (162 476 тыс. руб.) больше уровня 2024 года.

2. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Строка 1150 «Основные средства»

Учет ОС ведется по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом.

На 31.12.2025 строка 1150 сумма составила 289 755 тыс. руб.

Строка 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы»

На 31.12.2025 общая сумма составляет 54 589 тыс. руб. в том числе:

- выданы долгосрочные займы АО «Гивил Инвест» по договору №51-2024 от 11.12.2024 г. в сумме 54 589 тыс. руб.

Строка 1210 «Запасы»

На 31.12.2025 общая сумма составляет 6 150 тыс. руб

Строка 1520 «Краткосрочная заемные средства»

На 31.12.2025 сумма составляет 7 289 тыс. руб.

Задолженность покупателей – 2 102 тыс. руб.;

Задолженность поставщиков – 2 791 тыс. руб;

Сальдо по ЕНС – 452 тыс. руб.;

Задолженность по процентам по предоставленным займам – 1 944 тыс. руб.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

На 31.12.2025 сумма составляет 215 116 тыс. руб

Задолженность перед поставщиком – 210 000 тыс. руб.

Задолженность сформировалась в результате покупки нежилого помещения у ООО «Ильвик»

Задолженность перед покупателями – 3 354 тыс. руб.

Задолженность по налогам и сборам – 1 762 тыс. руб.

3. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Расходы в зависимости от их характера и направленной деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация по видам доходов и расходов раскрывается в том случае, если их величина составляет более 5% от общей величины доходов и расходов соответственно.

В отчетном периоде выручка от выполненных работ в бухгалтерском учете Общества составила:

Строка 2110 Выручка- 48 590 тыс. руб.

Строка 2120 Себестоимость – 52 673 тыс. руб. в том числе:

Амортизация - 14 395 тыс. руб

Техническое обслуживание – 14 336 тыс. руб.

Услуги – 6 703 тыс. руб.

Ремонтные работы – 9 202 тыс. руб.

Имущественные и земельные налоги – 4 061 тыс. руб.

Оплата труда и страховые взносы – 3 976 тыс. руб.

Строка 2340 Прочие доходы -1 864 тыс. руб, в т.ч.

Проценты к получению – 1 864 тыс. руб.

Строка 2350 Прочие расходы -11 395 тыс.руб. в том числе:

Списаны материалы с истекшим сроком годности – 3 997 тыс. руб.

Списана дебиторская задолженность – 955 тыс. руб

Списаны затраты на благотворительность – 6 443 тыс. руб.

Строка 2410 Налог на прибыль составил 378 тыс руб. Сумма налога подтверждается Налоговой декларацией по налогу на прибыль за 2025г.

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

5. События после отчетной даты

Существенных событий, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 1 января по дату подписания отчетности не возникло.

6. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не имеет намерений и необходимости прекращения своей деятельности в целом либо в какой-то части.

Директор

Ильичев Виктор Геннадьевич