

# **Общество с ограниченной ответственностью «ДоКоР»**

---

ИНН 4205089906 КПП 420501001  
650056, Кемеровская область – Кузбасс, г. Кемерово  
Бульвар Строителей, д.53А, пом.114  
тел. 8(3842)490-282  
р/счет: 407 028 104 260 201 038 16  
Кемеровское отделение № 8615  
к/счет: 301 018 102 000 000 006 12, БИК: 043207612  
ОГРН 105 420 518 47 58  
**ooodokor@yandex.ru**

---

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

### **1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (код ОКВЭД 68.32)

1.2. Численность сотрудников: по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 28 человек.

1.3. Уставный капитал составляет 16 000,00 (Шестнадцать тысяч) рублей.

Участниками являются: Гулый Роман Сергеевич с долей 100 процентов.

1.4. Общество применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения — доходы минус расходы).

1.5. Аудит: Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

### **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 "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

## **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-КлР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия. Переоценка основных средств не производится. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

## **2.6. 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.

## 2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## 2.8. 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. Расшифровка основных показателей деятельности

### 3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Стоимость на 31.12.2025: 4006 тыс.рублей, на 31.12.2025г. Представлены остатками денежных средств на расчетном счете Организации.

### 3.5. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1230)

Состав: Дебиторская задолженность 30577 тыс.рублей на 31.12.2025г. Включает авансы, перечисленные поставщикам и подрядчикам, дебиторскую задолженность собственников жилья.

### 3.6. Капитал (строка 1300)

Состав: Нераспределенная прибыль. Стоимость на 31.12.2025г- 31567 тыс.рублей. Сформирован за счет чистой прибыли, полученной по итогам года.

### 3.7. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Состав: Обязательства перед поставщиками и подрядчиками. Стоимость на 31.12.2025: 3016 тыс.рублей.

Директор ООО «Докор»



Арестов Евгений Александрович