Пояснение
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Гармония»

г. Ижевск 31 декабря 2025 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Гармония» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025г. , сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Гармония»
Сокращенное наименование	ООО «Гармония»
ИНН	1840047944
КПП	184001001
ОГРН	1151832016192
Юридический адрес	426008, Удмуртская Республика, г.о. город Ижевск, пер. Северный, д. 50, офис 2
Директор	Боровикова Екатерина Николаевна
Адрес электронной почты	borovikova.ekaterina@gmail.com
Телефон	972-551
Код ОКПО	23249529
Код ОКТМО	94701000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	71.12.2Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика
Дополнительный ОКВЭД	41.20 Строительство жилых и нежилых зданий 43.12 Подготовка строительной площадки

Среднегодовая численность сотрудников 2024/2025		1/1
Система налогообложения	–	Упрощенная система налогообложения (УСН), с объектом налогообложения Доходы, уменьшенные на величину расходов.

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 тыс. руб., оплачен полностью.

100% принадлежит учредителю – Котову Евгению Андреевичу.

1.3 Информация об органах управления

На дату формирования отчетности, произошла смена директора Лошкарева А.И.

Единоличным исполнительным органом на дату формирования отчетности является — Директор Боровикова Екатерина Николаевна.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 48 239,00 тыс. руб. (доход от продажи квартир);
- прочие доходы — 636,78 тыс. руб. (проценты по займам);

Затраты составили:

- аренда помещений — 74,34 тыс. руб.;
- агентские услуги – 1 408,14 тыс. руб.;
- субсидии – 1 806,87 тыс. руб.;
- материальные расходы – 146,82 тыс.руб.;
- коммунальные услуги – 564,40 тыс. руб.;
- права доступа и обслуживания программ – 39,73 тыс.руб.;
- Фонд оплаты труда и страховые взносы — 526,56 тыс. руб.;
- Себестоимость продаж – 23 099,07 тыс. руб.;
- Проценты к уплате – 2 768,63 тыс. руб.;
- прочие расходы — 148,10 тыс. руб.

Финансовым результатом за 2025 год является прибыль в размере 17 804,19 тыс. руб.

- Запасы всего – 18 115,68 тыс. руб. в т.ч.:

  - готовая продукция – 17 681,92 тыс. руб.;

  - сырье и материалы – 122,15 тыс. руб.;

  - незавершенное производство – 311,61 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2025 всего 6 289,82 тыс. руб., в т.ч.:

- Дебиторская задолженность всего – 3 375,19 тыс. руб. в т.ч.:

  - Расчеты по авансам выданным – 90,02 тыс. руб.;

  - Прочие налоги и сборы – 128,48 тыс. руб.;

  - Расчеты процентов по выданным займам – 530,46 тыс. руб.;

  - Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 2 626,23 тыс.

- Финансовые вложения – 2 915,00 тыс. руб.
- Кредиторская задолженность составила всего – 7 513,75 тыс. руб., в т.ч.:

  - Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 222,02 тыс.руб.;

  - Налог при упрощенной системе налогообложения – 304,87 тыс. руб.;

  - Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 10,18 тыс. руб.;

  - Расчеты с персоналом по оплате труда – 32,85 тыс. руб.;

  - Расчеты с подотчетными лицами – 1,35 тыс. руб.

  - Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 6 942,48 тыс.

- Краткосрочные заемные средства составили в сумме – 39 952,68 тыс. руб., в т.ч.:

  - Основной долг по займам – 10 677,75 тыс. руб.

  - Проценты по краткосрочным займам – 29 274,92 тыс. руб.

Вся задолженность текущая, просроченной и нереальной ко взысканию задолженности нет.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 15 (Пятнадцати) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
    - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
    - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
    - осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
    - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Дата подписания отчетности:

«20» марта 2026 г.

Директор ООО «Гармония» _____/ Боровикова Е.Н.