

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.25 ГОДА И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
ООО «Дом плюс»
ИНН 1101027040, г.Сыктывкар, ул. 1-я Промышленная, стр.30/2, эт.2

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности ООО «Дом плюс» (далее по тексту – Общество) является аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

2. Основание составления отчетности

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства

В соответствии с частью 5 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ и законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе учетной политики, сформированной в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, допускаемых для субъектов малого предпринимательства.

При формировании учетной политики исходили из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

3.1. Признание доходов и расходов:

Выручка и расходы признаются по методу начисления (по мере отгрузки и оказания услуг).

3.2. Основные средства:

- Первоначальная стоимость признается в сумме, уплаченной поставщику (подрядчику). Иные связанные с приобретением затраты (доставка, монтаж и т.д.) признаются расходами периода.
- Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Переоценка и проверка на обесценение не проводятся.

- Амортизация начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету.
- Установлен лимит стоимости для отнесения активов к основным средствам в размере 100 000 рублей. Затраты на объекты ниже лимита признаются материальными расходами.

3.3. Капитальные вложения:

- Стоимость формируется в сумме, уплаченной поставщику (подрядчику).
- Сопутствующие затраты признаются расходами периода.
- Проверка на обесценение не проводится.

3.4. Нематериальные активы:

- Общество воспользовалось правом признавать расходы на приобретение (создание) объектов, подлежащих учету в качестве НМА, в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
- Стоимостной лимит для НМА не установлен.
- НМА не переоцениваются и не проверяются на обесценение.
- Затраты на создание собственными силами средств индивидуализации признаются расходами периода.

3.5. Прочие аспекты:

- **Запасы (ФСБУ 5/2019):** Принимаются к учету по цене поставщику. Затраты на заготовку и доставку – расходы периода. Оценка по средней себестоимости.
- **Финансовые вложения:** Отражаются по первоначальной стоимости. Резерв под обесценение создается.
- **Аренда (ФСБУ 25/2018):** Права пользования активами и обязательства по аренде не признаются (применено упрощение).
- **Оценочные и условные обязательства:** ПБУ 8/2010 и ПБУ 11/2008 не применяются.
- **Налог на прибыль:** ПБУ 18/02 не применяется.
- **Изменения УП и ошибки:** Последствия отражаются перспективно.
- **Операции в иностранной валюте:** Учет ведется в соответствии с ПБУ 3/2006. Пересчет стоимости активов и обязательств производится по курсу Банка России на дату операции. Курсовые разницы включаются в состав прочих доходов или расходов периода.
- **Государственная помощь:** Учет ведется в соответствии с ПБУ 13/2000. Бюджетные средства, полученные на финансирование капитальных затрат, признаются в составе доходов будущих периодов и равномерно списываются на финансовые результаты в течение срока полезного использования активов, приобретенных за счет этих средств.
- **Расходы по займам:** В соответствии с ПБУ 15/2008 и правом на применение упрощенных способов учета, все расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами в том отчетном периоде, к которому они относятся, и не включаются в стоимость инвестиционных активов.
- **Изменения оценочных значений:** Учет ведется в соответствии с ПБУ 21/2008. Последствия изменений оценочных значений признаются в бухгалтерском учете перспективно, т.е. в отчетном и/или будущих периодах.

4. Иная существенная информация

Общество было создано в 1999 году.

4.1. Состав и детализация укрупненных статей баланса

4.1.1. Материальные внеоборотные активы

На 31.12.2025 общая сумма показателя составляет 12140 тыс. руб. Наибольший удельный вес (100%) имеют основные средства. В их состав входят:

- Здания и сооружения – 10287 тыс. руб.
- Транспортные средства – 726 тыс. руб.
- Земельный участок - 296 тыс.руб.
- Прочее - 831 тыс.руб.

4.1.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

Показатель отсутствует

4.1.3. Финансовые и другие оборотные активы

Данный показатель сформирован в соответствии с п. «г» п. 14 ФСБУ 4/2023 и включает в себя стоимость всех оборотных активов, за исключением запасов, денежных средств и денежных эквивалентов. На 31.12.2025 общая сумма составляет 2967 тыс. руб. В состав показателя входят:

- Дебиторская задолженность контрагентов (1528 тыс. руб.) Включает обязательства, возникшие в ходе обычной деятельности Общества. Крупнейшими составляющими являются задолженность покупателей и заказчиков за оказанные услуги и авансы, выданные поставщикам сырья и материалов. Срок погашения не превышает 12 месяцев.
- Переплата по ЕНС (124 тыс.руб.)
- Краткосрочные финансовые вложения (1315 тыс. руб.) Включает финансовые вложения со сроком обращения до 12 месяцев, не относящиеся к денежным эквивалентам.

Так как показатель состоит из группы, в балансе ему присвоен код показателя, имеющего наибольший удельный вес (п. 64 ФСБУ 4/2023) – код, соответствующий дебиторской задолженности.

4.1.4. Запасы

Показатель «Запасы» сформирован с применением упрощенных способов ФСБУ 5/2019. Запасы принимаются к учету по цене поставщика; затраты на заготовку и доставку признаются расходами периода. На отчетную дату запасы оцениваются по фактической средней себестоимости. В соответствии с п. 53 ФСБУ 4/2023 детализация по видам не приводится. На 31.12.2025 величина запасов составляет 0 тыс. руб.

4.1.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

На отчетную дату показатель сформирован за счет остатков на расчетных счетах (193 тыс. руб.).

4.2. Формирование показателей Отчета о финансовых результатах

- Выручка: Показатель включает информацию о доходах от обычных видов деятельности – аренда и управление собственным или арендованным нежилым

недвижимым имуществом. Общая сумма выручки за 2025 год составила 17784 тыс. руб.

- Расходы по обычным видам деятельности: Показатель включает информацию обо всех расходах, непосредственно связанных с оказываемыми услугами, а также с управлением Обществом. Наибольший удельный вес имеет себестоимость продаж, что определило код строки в отчете. Расшифровка структуры расходов:
 - Материальные затраты (стоимость материалов и услуг): 10470 тыс. руб.
 - Расходы на оплату труда: 1450 тыс. руб.
 - Амортизация: 767 тыс. руб.
 - Коммунальные услуги 4369 тыс.руб.
 - Прочие производственные расходы: 728 тыс. руб.
- Проценты к уплате: Расходы в виде процентов к уплате в Отчете о финансовых результатах за 2025 год не начислялись.
- Прочие доходы: Показатель включает информацию о сальдированном финансовом результате от операций, не являющихся основными для Общества. Наибольший удельный вес имеют иные прочие доходы, что определило код строки.
- Итого прочих доходов (сальдо): 601 тыс. руб.
- Прочие расходы: Показатель включает информацию о расходах, не отнесенных к другим статьям отчета
- Итого прочих расходов: (2372) тыс. руб.
- Налог на прибыль (доходы) организаций: Показатель включает информацию о сумме начисленного налога на УСН за 2025 год, исчисленной по правилам гл. 26.2 НК РФ. ПБУ 18/02 не применяется. Наибольший удельный вес имеет именно налог на УСН организаций, что определило код строки.
- Убыток: Рассчитана как финансовый результат после налогообложения, соответствующий данным бухгалтерского учета. Убыток за 2025 год составил 2855 тыс. руб.

4.3.1. Государственная помощь

Отсутствуют данные.

4.3.2. Расходы по займам и кредитам

В течение 2025 года Общество привлекало заемные средства для пополнения оборотных средств. Учет расходов по займам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008. В связи с применением упрощенных способов учета, все расходы по займам признавались в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

- Наличие обязательств: По состоянию на 31.12.2025 у Общества имеются краткосрочные беспроцентные займы в размере 262 тыс. руб.
- Расходы по займам: нет

4.4. Операции со связанными сторонами

Контроль осуществляет единственный участник – физическое лицо Павлова Клавдия Николаевна (доля участия в уставном капитале – 100%).

4.5. Судебные споры и иные обязательства

Судебных разбирательств, в которых Общество выступает в качестве ответчика, на отчетную дату не было.

4.6. Капитал и распределение прибыли

4.6.1. Уставный капитал

тыс. руб.

Наименование капитала	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал Общества	10000	10000	10000

Уставный капитал и доли участников

Размер уставного капитала и количество долей:

Размер уставного капитала на конец отчетного периода составляет 10000(десять тысяч) рублей.

В уставном капитале 1 (одна) доля.

Доли полностью оплачена участником Общества.

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли, приобретенные в порядке, предусмотренном законодательством и уставом.

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

4.6.2. Дивиденды

В 2025 году не выплачивались.

4.7. Непрерывность деятельности (анализ возможности продолжения деятельности)

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

В 2025 году деятельность Обществом не прекращалась.

4.8. События после отчетной даты

По состоянию на дату подписания отчетности существенных событий после отчетной даты (31 декабря 2025 года), способных оказать значительное влияние на финансовое положение Общества, не выявлено.

.

Директор _____ /К.Н. Павлова/

Дата: 28 марта 2026 г.