

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «Гармония» (ООО «Гармония»)

ИНН 3814033321, КПП 201601001, ОГРН 1163850099270

Адрес: 364043, Чеченская республика, г. Грозный, Висаитовский район, Старопромысловское шоссе, ул. Имени Вахи Алиева, дом 34, офис 15.

1. Общая информация об организации

ООО «Гармония» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20.2)

Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 6 человек

Уставный капитал ООО «Гармония» составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Увеличение и уменьшение размера уставного фонда Общества производится в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.

Управление Обществом осуществляется в соответствии с законодательством Российской Федерации, уставом.

Органами управления Обществом являются:

- единственный участник – Белова Татьяна Станиславовна.

На основании решения единственного участника ООО «Гармония» заключила договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющему ООО «Домстрой».

Руководство Обществом осуществляет Управляющая компания ООО «Домстрой», которая является его единоличным исполнительным органом.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

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

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".

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

3. 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-КпР "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.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету земельный участок и нежилое здание.

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Основные средства (статья 1150 Баланса), тыс. руб.

Стоимость основных средств на 31 декабря 2025 г.	19 089
Накопленная амортизация на 31 декабря 2025 г.	2 639

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Финансовые вложения (статья 1170 Баланса), тыс. руб.

	Стоимость вложений на 31.12.2024	Стоимость вложений на 31.12.2025
Предоставленные займы	43 592	43 333

4. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

5. 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.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

6. Учет денежных средств

Денежные средства (статья 1250 Баланса) тыс.руб.:

Денежные средства на 31.12.2025 г. составили: 97 тыс. руб., в том числе:

- расчетные счета – 97 тыс. руб.

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, с учетом резервов сомнительных долгов, (статья 1240 Баланса), тыс. руб.:

	На 31.12.2025 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	267
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	78
Прочая	121
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-
Всего по строке 1240 Баланса:	466

По взысканию дебиторской задолженности проводятся следующие мероприятия:

- работа с актами сверок;
- извещение покупателей и поставщиков о возникшей задолженности;
- составление графиков погашения задолженности;
- получение гарантийных писем;

- отправка уведомительных и претензионных писем;
- при необходимости подготовка документов в суд для взыскания задолженности

8. Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства (статья 1410 Баланса), тыс. руб.

	Стоимость вложений на 31.12.2024	Стоимость вложений на 31.12.2025
Предоставленные займы	62 027	28 866

9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по налогам и сборам (Строка 1520 Баланса)

Наименование	На 31.12.2025 г. (тыс.руб.)
Земельный налог	32
Налог на имущество	322
УСН	78
Единый налоговый счет	(120)
Страховые взносы	108
ИТОГО:	420

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имело просроченные обязательства по налогам и сборам. Задолженность является текущей и погашена в 2026 г.

10. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ – 46 803 тыс. руб.

11. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж оказанных услуг, выполненных работ – 526 тыс. руб.

Управленческие расходы – 15 970 тыс. руб., в т.ч. по статьям расходов:

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	218
Затраты на оплату труда	3 089
Отчисления на социальные нужды	939
Амортизация	330
Прочие затраты	11 394
Итого расходы по обычным видам деятельности	15 970

12. Прочие доходы и 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.

Состав прочих доходов 8 тыс. руб., в том числе:

- Прочий внереализационные доходы - 200 тыс. руб.

Состав прочих расходов – 200 тыс. руб. в том числе:

- Резервы по сомнительным долгам – 7 тыс. руб.
- Расходы на услуги банков 16 тыс. руб.;
- Прочие внереализационные расходы 177 тыс. руб.

13. Расходы по налогу на УСН с объектом налогообложения «Доходы»

Расхождений между бухгалтерским и налоговым учетом не установлено.

14. Чистая прибыль (убыток) к распределению

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за отчетный год прибыль (убыток) составил 29 868 тыс. руб.

15. Условные факты хозяйственной деятельности

Иных условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Гармония», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

16. Информация по прекращаемой деятельности

Какие-либо операции по прекращению деятельности компании, как в целом, так и в какой-либо части, определенные положением ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» за отчетный период, не имели места.

17. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации ООО «Гармония» считает, что обоснованно применило принцип непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерский отчетности за 2025 год.

ООО "Гармония" в лице единоличного
исполнительного органа

ООО "Домстрой"

_____ Добежина Марина Александровна

27 марта 2026 г.