

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

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

ИНН 6501175891, КПП 650101001, ОГРН 1066501074551

Адрес: 693010, г. Южно-Сахалинск, проспект Мира, д.97, корпус 2, помещение 1

1. Общая информация об организации

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

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества 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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

41.20 — строительство жилых и нежилых зданий

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает строительные материалы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

7. Финансовые и другие оборотные активы

- дебиторская задолженность заказчиков

- незакрытые авансы субподрядчиков

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Шубин Роман Светославович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись.

9. Долгосрочные заемные средства

- задолженность по займам учредителю

10. Краткосрочные заемные средства

- текущий кредит в банке

11. Краткосрочная кредиторская задолженность

- авансы заказчиков по действующим договорам, перекрываемые по мере выполнения строительных работ

- налоги, подлежащие оплате в 1 квартале 2026г.

- заработная плата за декабрь 2025г.

12. Выручка

- выполненные строительно-монтажные работы согласно унифицированных форм строительства справок КС-3, КС-2

13. Расходы по обычным видам деятельности

- стоимость применяемых строительных материалов

- заработная плата

- налоги и страховые взносы

- субподрядные работы

- прочие расходы текущей деятельности

14. Прочие расходы

- расходы на услуги банков

- прочие расходы текущей деятельности

15. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Шубин Роман Светославович (Решение № 6 от 05.05.2023г, на пять лет).

Главный бухгалтер — Полубечко Ирина Филипповна.

16. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «ДЮИМ»

Р.С. Шубин

Главный бухгалтер ООО «ДЮИМ» И.Ф. Полубечко