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

Общество с ограниченной ответственностью «КОМПАНИЯ ДОМУС»
(ООО «КОМПАНИЯ ДОМУС»)

ИНН 7709779622, КПП 770901001, ОГРН 1087746228327
Юридический адрес: 109240, г. Москва, ул. Радищевская Верхняя, д. 15, стр. 2

1. Общая информация об организации

ООО «КОМПАНИЯ ДОМУС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата государственной регистрации 15.02.2008г.
Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие).
Основным видом экономической деятельности Общества является сдача собственного помещения в аренду (ОКВЭД- 68.3 — « Операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе ». Организация не имеет филиалов и представительств. Численность сотрудников – 10 человек.

Капитал и расчеты с участниками
Уставный капитал Общества составляет 11 000 руб. и оплачен полностью.
Единственным участником Общества является Олейник Сергей Павлович, доля участия — 100% .
Бенефициарный владелец- Олейник Сергей Павлович.
В отчетном году производилась выплата дивидендов участнику общества из прибыли, полученной по итогам прошлых лет, в сумме 6 532 тыс. руб. НДФЛ в том числе.

Органы управления
Единоличный исполнительный орган — директор Олейник Ирина Эдуардовна (Решение № 1 от 25.01.2023, сроком на 5 лет)
Главный бухгалтер — Олейник Ирина Эдуардовна.

2. Основание представления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации (ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н).
Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», так как является субъектом малого предпринимательства.
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.
Бухгалтерская(финансовая) отчетность Общества за 2025г не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

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.
Компания в 2025г применяет Упрощенную систему налогообложения . Объект налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов». Учет доходов и расходов ведется методом

начисления.

Основные средства
К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.
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.
Переоценка основных средств Обществом не производится. По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Запасы
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд (оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары). Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения. Списание запасов осуществляется по средней себестоимости.

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025:

1 - Основные средства на конец года 54 115 тыс.руб.
93 682 тыс. руб. - стоимость основных средств
39 567 тыс. руб. - амортизация на конец года

2 - Внеоборотные активы - 16 198 тыс.руб.- предоставление процентных займов
3 - Денежные средства - 32 тыс. руб. - остаток на расчётном счёте.
4 - Оборотные активы – 40 920 тыс.руб. из них:
- 17 900 тыс.руб. - средства, размещенные на депозитах
- 1 541 тыс.руб. – задолженность арендатора, срок оплаты которой не наступил
- 383 тыс.руб - авансы поставщикам
- 21 081 тыс.руб. – выданные долгосрочные займы

5 - Кредиторская задолженность из них: - 6 433 тыс. руб. , (сроки обязательств по которым еще не наступили)
- 11 041 тыс.руб. – заемные средства

6 - Выручка общества за 2025г составила 42 716 тыс. руб., (выручка получена от основного вида деятельности (68.3)).
7 - Расходы - 32 755 тыс.руб - (налоги, получение лицензий, разрешительной документации, коммунальные расходы, амортизация, банковское обслуживание, заработная плата)
8 - Доходы – 10 788 тыс.руб. из них:
- 6 305 тыс. руб. – доходы от участия в других организациях,
- 4 294 тыс.руб. – проценты к получению по депозитам и займам,
- 178 тыс.руб. – списание задолженности арендаторов

9 - По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере – 18 005 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам отсутствуют. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

3. Иная существенная информация

ООО «Компания Домус» на основании договоров купли-продажи доли 21.02.2025 реализовало 50 % доли в уставном капитале ООО «Карьер Душеново» (номинальная стоимость доли 5000 руб, цена продажи 6 310 000 руб). ООО «Компания Домус» являлось собственником доли в уставном капитале ООО «Карьер Душеново» с 31.05.2013г., т.е доля принадлежала Обществу непрерывно на праве собственности более пяти лет. Следовательно, согласно п.1 ст.284.2 НК РФ к доходам, полученным Обществом от продажи доли в ООО «Карьер Душеново», применяется налоговая ставка «0» процентов.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату и финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Дата подписания бухгалтерской отчетности
Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Компания Домус» Олейник И.Э.