

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

Общество с ограниченной ответственностью «Наш дом» ИНН 6632031702 КПП 668001001

1. Общие сведения об организации и деятельности

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Наш дом».
- 1.2. Место нахождения: 624992, Свердловская область, г.Серов, ул.Л.Толстого, д.32
- 1.3. Основной вид деятельности в отчетном периоде: Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (68.32)
- 1.4. Отчетный период – 2025 год, предыдущий отчетный период – 2024 год.
- 1.5. Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

2. Основание составления отчетности и учетная политика

- 2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и иными федеральными стандартами бухгалтерского учета, а также законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.
- 2.2. В состав упрощенной бухгалтерской отчетности включены: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и настоящие пояснения.
- 2.3. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.
- 2.4. Доходы и расходы признаются методом начисления.
- 2.5. Инвентаризация активов и обязательств проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

3. Основные средства и нематериальные активы

- 3.1. Стоимостной лимит для отнесения объектов к основным средствам и нематериальным активам установлен в размере 100 000 рублей за единицу объекта (за исключением объектов недвижимости). Объекты стоимостью ниже лимита учитываются в составе материальных запасов либо расходов периода.
- 3.2. Основные средства и нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости. Амортизация по признанным объектам начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, до полного погашения стоимости либо списания объекта.
- 3.3. По состоянию на 31 декабря 2025 года в бухгалтерском балансе по строкам 1150 «Материальные внеоборотные активы» и 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» показатели

отсутствуют; существенных по стоимости объектов основных средств и нематериальных активов, подлежащих отражению в составе внеоборотных активов, организация не имеет.

4. Запасы

4.1. В состав запасов включаются товары и иные материальные ценности, используемые при оказании услуг, выполнении работ (ТМЦ, расходные материалы и прочие запасы)

4.2. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости; единицей учета является номенклатурная позиция. При выбытии запасов применяется метод оценки по стоимости единицы последних по времени приобретения (ФИФО).

4.3. Резерв под обесценение запасов не создается в связи с несущественностью риска обесценения для пользователей отчетности. По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы отражены по строке 1210 бухгалтерского баланса в сумме, соответствующей их фактической себестоимости.

5. Дебиторская задолженность и прочие оборотные активы

5.1. В составе дебиторской задолженности отражаются суммы задолженности покупателей и заказчиков, авансы выданные, расчеты по налогам и сборам, а также иная краткосрочная дебиторская задолженность.

5.2. По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность отражена по строке 1240 бухгалтерского баланса в сумме 8 822 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2024 года показатель составлял 7 762 тыс. руб.

5.3. Вся дебиторская задолженность носит краткосрочный характер. Просроченной и сомнительной задолженности на отчетную дату не выявлено, резерв по сомнительным долгам не создается в связи с несущественностью сумм для пользователей отчетности.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

6.1. К денежным средствам и денежным эквивалентам организация относит остатки денежных средств на расчетных счетах в банках и денежные средства в кассе.

6.2. По состоянию на 31 декабря 2025 года денежные средства и денежные эквиваленты отражены по строке 1250 бухгалтерского баланса в сумме 7 121 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2024 года показатель составлял 305 тыс. руб.

6.3. Денежные средства не обременены залогом, ограничения на распоряжение денежными средствами отсутствуют. Операции по переводу денежных средств между счетами, внесению и снятию наличных отражаются через счет 57 «Переводы в пути».

7. Собственный капитал

7.1. Уставный капитал Общества сформирован участниками в полном объеме в размере, установленном учредительными документами и действующим законодательством Российской Федерации.

7.2. По состоянию на 31 декабря 2025 года собственный капитал организации отражен по строке 1300 бухгалтерского баланса в сумме 8 733 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2024 года показатель составлял 9 235 тыс. руб.

7.3. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отражается по строке 13001 бухгалтерского баланса и по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 8 713 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2024 года – 9 225 тыс. руб.).

8. Обязательства

8.1. По строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» на 31 декабря 2025 года задолженность отсутствует; в 2024 году задолженность отсутствует.

8.2. По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» на 31 декабря 2025 года отражены обязательства в сумме 7 410 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2024 года – 4 407 тыс. руб. В состав кредиторской задолженности входят расчеты с поставщиками и подрядчиками, задолженность по оплате труда, расчеты по налогам и сборам и прочие обязательства.

8.3. Вся кредиторская задолженность является краткосрочной, просроченной задолженности на отчетную дату не имеется.

8.4. Оценочные обязательства (в том числе резерв отпусков и прочие резервы) не создаются в связи с несущественностью сумм для пользователей отчетности.

9. Доходы и расходы

9.1. Выручка от основной деятельности (Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или договорной основе) признается в сумме, причитающейся организации, по мере оказания услуг покупателям (заказчикам) в соответствии с условиями договоров.

9.2. За 2025 год выручка от обычных видов деятельности составила 34 152 тыс. руб. (за 2024 год – 33 717 тыс. руб.).

9.3. Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 33 866 тыс. руб. (за 2024 год – 32 317 тыс. руб.) и включают материальные затраты, расходы на оплату труда, аренду, коммунальные услуги, амортизацию и прочие расходы, связанные с оказанием услуг.

9.4. Прочие доходы за 2025 год составили 272 тыс. руб. (за 2024 год – 17 тыс. руб. прочие доходы), прочие расходы – 56 тыс. руб. (за 2024 год – 342 тыс. руб. прочих расходов).

9.5. Налог при применении упрощенной системы налогообложения по итогам 2025 года составил 664 тыс. руб. (за 2024 год – 560 тыс. руб.) и отражен по строке 2410 отчета о финансовых результатах.

9.6. Чистая прибыль/убыток за 2025 год составила 162 тыс. руб., за 2024 год – 515 тыс. руб., что отражено по строке 2400 отчета о финансовых результатах.

Директор

И.Б.Рагозин