

Пояснение к бухгалтерскому балансу

ООО «Добромой» за 2025 год

Общие сведения

ООО «Добромой» зарегистрировано МИФНС № 46 по г. Москве 18.06.2015. ОГРН 1157746548190
ИНН 7704319815 КПП 772501001, адрес: 115533, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Нагатино-Садовники, наб Нагатинская, д. 18, к. 1, помещ. 21/1

ООО «Добромой» применяет Упрощённую систему налогообложения «Доходы»

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 20000 (Двадцать тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая (ОКВЭД 81.22).

Состав аффилированных лиц:

Гурин Арсений Георгиевич— Управляющий - Индивидуальный предприниматель.

Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом Управляющим ИП от 25.12.2021 № 156

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02

Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, 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.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1 организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

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

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).

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.

Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

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 определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Доходы, 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.

1. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы:

Займы выданные - 18 271 тыс.руб.
Нематериальные активы организации – 58 тыс.руб.

2. Запасы. Наличие и движение запасов

На начало года фактическая себестоимость (материалы, инвентарь и хозяйственные принадлежности) – 2529 тыс.руб.
Поступило по фактической себестоимости (материалы) за 2025 - 3151 тыс.руб.
Израсходовано по фактической себестоимости (материалы – 4576 тыс.руб.
На начало года фактическая себестоимость (материалы, инвентарь и хозяйственные принадлежности) – 1104 тыс.руб.

3. Финансовые и другие оборотные активы стр.1240

Наименование показателя	На начало 2025 года (тыс.руб.)	Изменения за период за – ДЗ, поступившей и погашенный в 2025 году (тыс.руб.)		На конец 2025 года (тыс.руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочная ДЗ	----	----	----	----
Краткосрочная ДЗ	46999	12914	13301	46612
Расходы будущих периодов	3027	4566	4315	3278
Итого:				49890
В т.ч. просроченная ДЗ				----

К расходам будущих периодов относятся суммы уплаты за банковскую гарантию, предоставляемую в рамках требований с положениями Федерального закона от 05.04.2013. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок Товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»

4. Краткосрочная кредиторская задолженность стр.1520

Включает кредитовое сальдо на конец 2025 года по аналитике:
Задолженность перед поставщиками и заказчиками
Задолженность по оплате труда перед сотрудниками- 2 280 тыс. руб. (за декабрь 2025 года, срок выплаты: 15.01.2025)
Задолженность по налогам и сборам
Задолженность перед прочими расчетами с контрагентами

5. Прочая информация

Организация не имеет дочерних обществ.

Управляющий - ИП ООО «Добромой» _____ Гурин А.Г.
27.03.2026

