

Общество с ограниченной ответственностью ТК «МэтрДом»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Полное и сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью ТК «МэтрДом», ООО ТК «МэтрДом» (далее – Общество, организация);

Юридический адрес: 428004, Чувашская Республика, г. Чебоксары, ул. Пирогова, д. 4А, пом. 1;

Дата государственной регистрации: 27.04.2024 г., ОГРН 1242100002814;

Численность сотрудников: Генеральный директор Дементьев Максим Сергеевич;

Перечень видов деятельности: 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

2. Уставный капитал, чистые активы, дивиденды

Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек, 100% долей принадлежит Дементьеву Максиму Сергеевичу.

Стоимость чистых активов определяется по данным Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г. по формуле (п. 2 ст. 30 Закона от 08.02.98 N 14-ФЗ, Порядок, утв. Приказом Минфина от 28.08.2014 № 84н):

Стоимость чистых активов = Строка 1300 Бухгалтерского баланса - Задолженность участников по вкладам в уставный капитал

Величина чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет – 19 372 392,85 руб.

3. Основы составления отчетности и существенные положения Учетной политики Общества на 2025 год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Все показатели в настоящей финансовой отчетности приведены в тысячах российских рублей (тыс.руб.).

Критерии определения существенности информации для отражения показателей в Бухгалтерской отчетности:

Форма бухгалтерской отчетности	Количественный критерий существенности	Показатель существенности, руб.
Бухгалтерский баланс на 31.12.2025 г.	0,5% от валюты баланса	21 093 080,33 * 0,5% = 105 460,40
Отчет о финансовых результатах за 2025 год	1% от выручки	6 119 767,93 * 1% = 122 395,36

Принципы учетной политики

Основные средства

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

имеет материально-вещественную форму;

предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в

деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Активы, в отношении которых выполняются условия, выше, и стоимостью не ниже 100 000 рублей за единицу, признаются в бухгалтерском учете основными средствами.

Для каждого объекта основных средств Общество определяет срок полезного использования.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета.

Запасы

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);

определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Единицей учета запасов признается отдельный объект.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

Запасы списываются одновременно с признанием выручки от их продажи и при выбытии в случаях, отличных от продажи.

Балансовая стоимость списываемых запасов признается расходом периода в котором признана выручка от продажи этих запасов, а также в котором данное выбытие (списание) произошло, в случаях, отличных от продажи запасов.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства на банковских счетах до востребования.

Финансовые и другие оборотные активы

Финансовые и другие оборотные активы преимущественно состоят из дебиторской задолженности, выданных авансов, prepaid расходов и прочих активов.

Капитал и резервы

Капитал и резервы состоит из уставного капитала и нераспределенной прибыли. Уставный капитал сформирован на момент регистрации Общества. Нераспределенная прибыль включает в себя чистую прибыль отчетного периода, а также нераспределенную прибыль прошлых лет.

4. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2024 г.		0	2 869	()		(78)						2 869	(78)
	за 2025 г.	2 869	(78)		(2 869)	(78)	0							0
в том числе: транспортные средства в лизинге	за 2024 г.		0	2 869	()		(78)						2 869	(78)
	за 2025 г.	2 869	(78)		(2 869)	(78)	0							0

5. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2024 г.		()	2 642	(2 157)			X	X	485	()
	за 2025 г.	485	()	3 538	(3 698)			X	X	325	()
в том числе: запасы	за 2024 г.		()	2 474	(2 159)			X	X	315	()
	за 2025 г.	315	()	3 416	3 588			X	X	143	()
товары	за 2024 г.		0	178	(8)			X	X	170	()
	за 2025 г.	170	0	122	(110)			X	X	182	()

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Касса		
Расчетные счета	6 212	23
Прочие денежные эквиваленты		
Всего денежных средств и денежных эквивалентов	6 212	236

7. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024 г.		()	3 459		(218)	()			3 241	()
	за 2025 г.	3 241	()	30 547		(19 233)	0			14 555	()
в том числе расчеты по предоставленным займам	за 2024 г.		0			()	0				()
	за 2025 г.		0	4 484			0			4 484	0
расчеты с покупателями	за 2024 г.		()	3 253		(211)	()			3 042	()
	за 2025 г.	3 042	()	7 344		(7 744)	()			2 642	()
расчеты с поставщиками	за 2024 г.		()	178		(7)	()			171	()
	за 2025 г.	171	()	9 056		(5 639)	()			3 588	()
расчеты с подотчетными лицами	за 2024 г.		()				()				()
	за 2025 г.		()	1 743		(1 435)	()			308	()
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	за 2024 г.		()	28			()			28	()
	за 2025 г.	28	()	7 920		(4 415)	()			3 533	()

8. Капитал и резервы

Наименование показателя	31.12.2024	Движение за год		31.12.2025
		поступило	списано	
Уставный капитал	10			10
Нераспределенная прибыль	87		(19 382)	(19 295)
Капитал и резервы	97		(19 382)	(19 285)

9. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные заемные средства	за 2024 г.		3 568		(449)	()	3 119	
	за 2025 г.				()	()	2 223	
Другие долгосрочные обязательства	за 2024 г.		2 820		()		2 820	
	за 2025 г.	2 820			(2 820)			
Кредиторская задолженность	за 2024 г.						504	
	за 2025 г.	504	51 101		13 451		38 154	
<i>В том числе перед бюджетом</i>	за 2024 г.		37		(3)		34	
	за 2025 г.	34	227		(120)		141	
<i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	за 2024 г.		3 538		(3 068)		470	
	за 2025 г.	470	27 127		(7 371)		20 226	
<i>расчеты с покупателями</i>	за 2024 г.							
	за 2025 г.		23 747		(5 960)		17 787	

10. Выручка, прочие доходы

Основным видом деятельности является Строительство жилых и нежилых зданий. Выручка Общества за отчетный 2025 год составила 6 120 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 3 409 руб. Прочий доход Общества сформирован за счет процентов, начисленных по договорам процентного займа и результата досрочного списания основного средства, приобретенного в лизинг. Сумма полученных процентов составила 471 тыс. руб., положительный финансовый результат списания основного средства – 302 тыс.руб.

11. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2025 г.
Материальные затраты	2 596	20 684
Затраты на оплату труда		
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация		
Прочие затраты		
Итого по элементам	2 596	20 684
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 596	20 684

12. Прочие расходы

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2025 г.
Бухгалтерское сопровождение		224
Заработная плата и страховые взносы		54
Списание материалов		760
Транспортные услуги		355
Аренда помещения		266
Консультационные услуги, обучение сотрудников, составление проектной документации		791
РКО	8	462
Расходы за участие в торгах		237
Прочие расходы (в т.ч. услуги связи, интернета, аренда авто, ...)		2 719
Итого прочие расходы	8	5 828

Генеральный директор



Дементьев М.С.

