

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «Домоффон» за 2025 год.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухгалтерского учета и отчетности.

1. Сведения об Организации

- 1.1 Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Домоффон»;
- 1.2 Сокращенное наименование: ООО «Домоффон»;
- 1.3 ИНН 1215153560 КПП 121501001;
- 1.4 Место нахождения, юридический и фактический адрес: 425210, Республика Марий Эл, м.р-н Медведевский, с.п. Шойбулакское, с. Шойбулак, ул. Полевая, д. 13;
- 1.5 Дата государственной регистрации - 14.01.2011, ОГРН 1111215000137;
- 1.6 Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 года составляет 10 000 рублей;
- 1.7 Количество участников Общества 1 человек: Брусов Алексей Петрович, ИНН 120700048412, размер уставного капитала 10 000 рублей;
- 1.8 Общество не имеет филиалов, обособленных подразделений и дочерних компаний;
- 1.9 Консолидированная отчетность не составляется.

2. Деятельность Общества

- 2.1 Основным видом деятельности Общества является:
ОКВЭД 43.21- «Производство электромонтажных работ»;
Дополнительные виды деятельности:
ОКВЭД 46.43- «Торговля оптовая бытовыми электротоварами»;
ОКВЭД 46.49.4- «Торговля оптовая прочими потребительскими товарами»;
ОКВЭД 46.51- «Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением»;
ОКВЭД 46.66- «Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием»;
ОКВЭД 47.41- «Торговля розничная компьютерами, периферийными устройствами к ним и программным обеспечением в специализированных магазинах»;
ОКВЭД 47.42- «Торговля розничная телекоммуникационным оборудованием, включая розничную торговлю мобильными телефонами, в специализированных магазинах»;
ОКВЭД 47.91.2- «Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет»;
ОКВЭД 47.91.3- «Торговля розничная через Интернет-аукционы»;
ОКВЭД 47.91.4- «Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи телевидения, радио, телефона»;
ОКВЭД 95.22.1- «Ремонт бытовой техники»;
ОКВЭД 95.29- «Ремонт прочих предметов личного потребления и бытовых товаров»;
ОКВЭД 96.09- «Предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки»;
- 2.2 Численность работников Общества по состоянию на 01.01.2025 г. составила 6 человек, на 31.12.2025 года - 4 человека; среднесписочная численность работников за 2025 год составила 5 человек.

2.3 Общество применяет следующие режимы налогообложения: Общая система налогообложения.

2.4 Совместная деятельность не ведется.

3. Структура органов управления

3.1 Высший орган управления – решение единственного участника.

3.2 Единоличным исполнительным органом Общества является директор Брусов Алексей Петрович, полномочия определены Уставом, сроком на 5 лет.

4. Организация бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности:

4.1. Общество ведет бухгалтерский учет и формирует представленную отчетность в соответствии с федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", иными нормативными актами (стандартами) в области российских стандартов бухгалтерского учета.

4.2. Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет директор Брусов Алексей Петрович (Приказ №1 от 14.01.2011).

4.3. Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Домофон» не подлежит обязательному аудиту.

4.4. Руководство Общества обращает внимание на то, что представленная отчетность сформирована на основе принципа непрерывности деятельности ООО «Домофон» (способности продолжать деятельность на протяжении не менее 12 месяцев после отчетной даты): Общество не находится в стадии ликвидации, банкротства, способно выполнять взятые на себя обязательства (в т.ч. финансовые), не имеет планов по прекращению деятельности.

4.5. Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом произведена инвентаризация активов и обязательств.

В течение 2025 года хищений, иных противоправных действий сотрудниками Общества и иными лицами с активами и обязательствами Общества не выявлено.

5. Пояснения по основным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности

5.1. Основные средства (строка 1150)

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств по остаточной стоимости, тыс. руб.:

Таблица 1

№ п/п	Основные средства по группам	на 01.01.2025	на 31.12.2025
ИТОГО по строке 1150		1 266	640
В том числе Основные средства			
1.	Машины и оборудование	1 266	640

На 31.12.2025 г. проведен анализ стоимости основных средств. Признаков обесценения не обнаружено, переоценка не производилась. Инвестиционная недвижимость на начало и конец отчетного периода отсутствует.

В течение 2025 года проверялись элементы амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования объектов. По результатам проверки изменение СПИ не требуется.

5.2. Запасы (стр.1210)

Структура запасов за 2025 год, тыс. руб.:

Таблица 2

№ п/п	Наименование	на 01.01.2025	на 31.12.2025
1.	Сырье и материалы	822	1 119
	ИТОГО:	822	1 119

Расчет себестоимости запасов производится по средней себестоимости методом скользящей оценки. Метод расчета себестоимости запасов является последовательным и не изменялся по сравнению с предыдущими отчетными периодами.

По состоянию на 31.12.2025 г. организация осуществила проверку запасов на обесценение. На основании п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» признаков обесценения запасов не выявлено. Резерв под обесценение стоимости запасов не создавался.

5.3. Дебиторская задолженность (стр.1230)

Дебиторская задолженность принималась к бухгалтерскому учету в оценке, определенной в договорах и иных документах. Дебиторская задолженность со сроком погашения до 12 месяцев является краткосрочной, свыше 12 месяцев долгосрочной.

Структура дебиторской задолженности за 2025 год, тыс. руб.:

Таблица 3

№ п/п	Наименование	на 01.01.2025	на 31.12.2025
1.	Расчеты с покупателями и заказчиками	439	383
2.	Прочая	1 200	1300
	ИТОГО	1 639	1 683

Дебиторская задолженность является краткосрочной.

На 31.12.2025 г. проведен анализ дебиторской задолженности. Признаков сомнительных долгов не обнаружено, резерв по сомнительным долгам не создавался.

5.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

В состав денежных средств и их эквивалентов входят: деньги в кассе; деньги на расчетных счетах организации, доступные для использования;

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе и на счетах в банках. Денежные средства на конец отчетного года составили 1 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства на расчетных счетах 1 тыс. руб.

Остатки денежных средств подтверждены выписками банков на 31.12.2025 года. ООО «Домофон» имеет текущие расчетные счета в рублях.

5.5. Уставный капитал Общества (стр.1310)

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Изменений размера уставного капитала ООО «Домофон» в 2025 г. не осуществлялось.

Дополнительных вкладов в имущество Общества от участников не поступало.

5.6. Нераспределенная прибыль (стр.1370)

Чистая прибыль компании за 2025 год составила 88 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025 г. составила 2 604 тыс. руб.

Корректировок капитала в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок Обществом не производилось.

Признакам банкротства, установленным нормативно-правовыми актами Общество по состоянию на 31.12.2025 г. не отвечает.

Активов и обязательств в иностранной валюте на 31.12.2025 не имеется.

Государственную помощь и иные безвозмездные поступления в течение 2025 года Общество не получало, доходы будущих периодов отсутствуют.

5.7. Кредиторская задолженность (стр.1520)

Кредиторские обязательства принимались к бухгалтерскому учету в оценке, определенной в договорах и иных товарно-сопроводительных документах.

Кредиторская задолженность по срокам погашения разделяется на краткосрочную и долгосрочную. Краткосрочная кредиторская задолженность - задолженность, срок

погашения которой не превышает 12 месяцев. Долгосрочная кредиторская задолженность – задолженность, срок погашения которой превышает 12 месяцев.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. включает в тыс. руб.:

Таблица 4

№ п/п	Наименование	на 01.01.2025	на 31.12.2025
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	149
2	Расчеты по налогам и взносам	311	211
3	Прочая	890	469
	ИТОГО:	1 201	829

Вся перечисленная кредиторская задолженность является краткосрочной и относится к категории не просроченной (текущей).

По состоянию на 31.12.2025 г. обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте Общество не имеет.

5.8. Чистые активы общества

Чистые активы Общества на 31.12.2025 г. составили 3 443 тыс. руб.

5.9. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности

Выручка (доходы) от реализации (стр.2110 Отчета о финансовых результатах)

По результатам хозяйственной деятельности за 2025 год выручка от основных видов деятельности без НДС составила 3 896 тыс. руб.

Для бухгалтерского учета выручка определялась по мере отгрузки товаров, (оказания услуг) и предъявления покупателю отгрузочных документов.

Для целей налогового учета доходы и расходы определялись по методу начислений.

Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)

Прочие доходы Общества за 2025 год составили 88 тыс. руб.

Затраты (сумма строк 2120 и 2210 Отчета о финансовых результатах)

Затраты Общества в 2025 году составили 3 708 тыс. руб.

Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

Прочие расходы Общества за 2025 год составили 154 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) (строка 2400 Отчета о финансовых результатах)

Чистая прибыль за 2024 год составляла 13 тыс. руб. В 2025 году Общество от всех видов деятельности получило чистую прибыль в размере 88 тыс. руб. Увеличение прибыли составило 75 тыс. руб.

6. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые крупными сделками, Обществом в 2025 году не совершались.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Непрерывность деятельности

В 2025 году на деятельность и бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий ООО «Домофон» не может точно и надёжно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение организации.

В 2025 году ООО «Домофон» не планирует прекращения или существенного снижения объемов деятельности. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем на протяжении не менее 12 месяцев после отчетной даты в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества и основываясь на текущих планах и прибыльности операций.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована, исходя из принципа допущения непрерывности деятельности.

8. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, имевших место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации отсутствуют.