

**Пояснения**  
**к бухгалтерской отчетности ООО «СахалинДом»**  
**за 2025 год**

**1. Деятельность**

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Строительство жилых и нежилых зданий (код ОКВЭД 41.20)

**2. Учетная политика**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

**2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

**2.2. Инвентаризация активов и обязательств**

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

**2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета**

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

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

**2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Организация составляет годовую бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет о движении денежных

средств, отчет об изменениях капитала и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **2.5. Учет основных средств, капитальных вложений**

### **и нематериальных активов**

ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 14/2022 применяется в упрощенном виде. Организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, данные объекты списываются в расходы в момент принятия к учету, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки (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).

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

## **2.6. Запасы**

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: оргтехнику, расходные материалы к ней; офисную мебель; канцелярские товары.

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

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.

## **2.7. 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.

## **2.8. Расчеты по налогу на прибыль**

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Ли Ок Гым

30 марта 2026 г.



Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	описано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
ва индивидуализации, создаваемые денными силами организации - всего в числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	включительно	-	-	-	-	-
в них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	включительно	-	-	-	-	-
в результаты интеллектуальной деятельности, за индивидуализации, не отвечающие признакам решительного актива - всего в числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	включительно	-	-	-	-	-
в них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	включительно	-	-	-	-	-







5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период				переклассифицировано	текущей рыночной стоимости/резерв на под-обесценение	проценты доверения первоначальной стоимости до номинальной)	списано		первоначальная стоимость	на конец периода
		На начало года		на конец периода								
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка							
осрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 097 900	-	1 427 711	(321 030)	-	-	-	-	2 204 581	-	
	За 2024 г.	526 728	-	571 172	-	-	-	-	-	1 097 900	-	
том числе:												
акции, доли в уставном капитале	За 2025 г.	1 097 900	-	-	-	-	-	-	-	1 097 900	-	
За 2024 г.	526 728	-	571 172	-	-	-	-	-	-	1 097 900	-	
Заемные ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
редоставленные займы	За 2025 г.	-	-	1 427 711	(321 030)	-	-	-	-	1 106 681	-	
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
клады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
застрахованные вложения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
осрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	822 098	-	11 143 032	(11 955 230)	-	-	-	-	9 900	-	
За 2024 г.	285 370	-	9 989 473	(9 452 745)	-	-	-	-	-	822 098	-	
том числе:												
приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
позитивные счета	За 2025 г.	822 098	-	11 143 032	(11 955 230)	-	-	-	-	9 900	-	
За 2024 г.	285 370	-	9 989 473	(9 452 745)	-	-	-	-	-	822 098	-	
позитивные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
застрахованные вложения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Заемные ценные бумаги	За 2025 г.	1 919 998	-	12 570 743	(12 276 260)	-	-	-	-	2 214 481	-	
За 2024 г.	812 098	-	10 560 645	(9 452 745)	-	-	-	-	-	1 919 998	-	

5.2. Иное использование финансовых вложений

наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.		на 31 декабря 2024 г.	
	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
использование в залоге, -	-	-	-	-
использование третьими лицами (в том числе - продажа), - всего	-	-	-	-
использование в иных целях	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		резерв под обесценение	запасы	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			стиснено	резерв под обесценение	изменения фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
сы - всего	За 2025 г.	1 969 242	-	-	(638 815)	(479 574)	-	X	-	-	790 854	-
	За 2024 г.	3 042 620	-	-	891 512	(1 964 890)	-	X	-	-	1 969 242	-
том числе:	За 2025 г.	88 134	-	-	25 853	(58 495)	-	-	(46 737)	-	16 755	-
	За 2024 г.	148 633	-	-	115 087	(119 019)	-	-	(46 567)	-	98 134	-
готовая продукция	За 2025 г.	1 135 092	-	-	(178 163)	(670 510)	-	-	6 137	-	292 555	-
	За 2024 г.	2 079 071	-	-	-	(943 979)	-	-	-	-	1 135 092	-
сырья	За 2025 г.	9 008	-	-	34	(20 813)	-	-	11 816	-	44	-
	За 2024 г.	3 874	-	-	46 546	(41 186)	-	-	(225)	-	9 008	-
затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
завершенное производство	За 2025 г.	727 008	-	-	(546 538)	270 245	-	-	28 784	-	479 500	-
	За 2024 г.	811 042	-	-	729 879	(660 706)	-	-	46 793	-	727 008	-
затраты будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
и, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
из числа:	-	-	-
готовая продукция	-	-	-
сырья	-	-	-
иные виды запасов	-	-	-
и, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-





8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - по	За 2025 г.	86 265	-	-	-	(56 300)	-	29 965
	За 2024 г.	258 902	-	-	-	(172 638)	-	86 265
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Счета с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Счета с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Счета с прочими оставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Счета с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Счета с разными дебиторами кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Счета по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9 437	-	-	(9 437)	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	86 265	-	-	(56 300)	-	-	29 965
	За 2024 г.	249 466	-	-	(163 201)	-	-	86 265
Завозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Косрочные обязательства - по	За 2025 г.	4 541 316	(1 079 179)	1	(451 987)	(132)	3 010 019	
	За 2024 г.	4 742 048	129 421	10	(330 162)	-	4 541 316	
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Счета с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 527 365	(1 113 981)	1	(449 444)	-	2 963 941	
	За 2024 г.	4 728 987	126 169	3	(327 793)	-	4 527 365	
Счета с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 051	166	-	(451)	-	8 766	
	За 2024 г.	9 863	551	-	(1 363)	-	9 051	
Счета с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Счета с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Счета с разными дебиторами кредиторами	За 2025 г.	1 710	7	-	-	-	-	
	За 2024 г.	171	1 531	8	(1 585)	(132)	1 710	
Счета по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	



**9. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
зачтенные - всего	-	-	-
уданные - всего	1 091 300	5 400	5 400
в том числе:			
ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК	1 091 300	5 400	5 400
ПАО СБЕРБАНК			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	33 405	93 279
Затраты на оплату труда	17 957	6 106
Отчисления на социальные нужды	3 582	1 244
Амортизация	19 023	18 194
Прочие затраты	(543 361)	758 539
Итого по элементам	(469 395)	877 361
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	1 525 188	213 405
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 055 794	1 090 766

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
учено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
за финансирование капитальных затрат	-	-
за финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-