

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год

ООО «ДОМКОМ СЕРВИС» ИНН 5402023342 КПП 540401001 (Микропредприятие)

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Домком Сервис» (ООО «ДК Сервис») зарегистрировано в установленном порядке 15.09.2016

Основной вид деятельности (ОКВЭД) 81.29.1 Дезинфекция , дезинсекция, дератизация здания , промышленного оборудования, в отчетном периоде не осуществлялся основной вид деятельности.

Юридический адрес: 630087, г.Новосибирск ул.Немировича-Данченко зд.167 офис 9/2

Единственным учредителем общества является физическое лицо (доля в уставном капитале — 100%)- Золотарев Максим Игоревич -10 000 руб.

2. Система налогообложения

Организация применяет **упрощенную систему налогообложения (УСН)** с объектом налогообложения **«доходы»**.

3. Учетная политика и организация бухгалтерского учета

Учетная политика сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008) и Федеральным законом от 23.12.2010 № 444-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Организация применяет **упрощенные методы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности**.

В отчетном периоде финансово-хозяйственная деятельность организации велась по вспомогательному виду деятельности малярные работы и оказание услуг по уборке помещения.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями, предъявляемыми к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности."

В отчётном периоде применялись следующие основные положения учётной политики:

Метод признания доходов в бухгалтерском учёте: метод начисления доходы признаются в том отчётном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств .

Метод признания доходов для целей налогообложения (УСН): кассовый метод доходы учитываются в день поступления денежных средств на расчётный счёт или в кассу (в соответствии с главой 26.2 НК РФ).

Состав отчётности: упрощённый бухгалтерский баланс и отчёт о финансовых результатах (согласно п. 52 ФСБУ 4/2023).

Критерии существенности: информация считается существенной, если её отсутствие или искажение может повлиять на экономические решения пользователей отчётности. В отчётном периоде существенных операций не было.

Отражение активов: активы отражаются по первоначальной стоимости.

«Запасы» ПБУ 5/01 «Материальные ценности при их приобретении сразу списываются в расходы текущего периода в полном объеме в соответствии с правом применения упрощенных способов ведения бухгалтерского учета как микропредприятие»

ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02 не применяются (вправе не применять как малое предприятие).

«Организация не признает в составе доходов для целей налогообложения корректировки поступлений от поставщиков, связанные с исправлением ошибок или изменением условий договоров, не приводящие к получению экономической выгоды. Данный порядок соответствует применяемому режиму налогообложения (УСН “доходы”)»

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. «Характеристика финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год

Выручка составила -643 тыс. руб

Расходы по деятельности — 763 тыс. руб., включающие:

заработную плату сотрудников

аренду помещения

рекламные услуги

списание материалов

Прочие доходы 60 тыс. руб. (корректировка поступления услуг как исправительная операция прошлых лет, не учитываемая в налогооблагаемой базе)

Прочие расходы — 9 тыс. руб. (банковские услуги)

Налоги рассчитаны кассовым методом — 19 тыс. руб.

Финансовый результат: убыток 87 тыс. руб. (разница между расходами (763 тыс. руб.) и доходами (643 тыс. руб.))»

5. Расшифровка показателей баланса

Дебиторская задолженность:

-Авансы поставщикам — 430 тыс. руб.

-Расчеты с подотчетными лицами — 205 тыс. руб.

Кредиторская задолженность:

-Задолженность перед поставщиками — 78 тыс. руб.»

6. События после отчетной даты

События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на финансовое состояние организации и подлежащие раскрытию в пояснительной записке, отсутствуют.

Директор Золотарев М. И.