

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## ООО «Уютный дом» за 2025 год

### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

- 1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «Уютный дом»,
- 1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «Уютный дом»,
- 1.3. Место нахождения Общества:  
Офис: РФ, РТ, г.Набережные Челны, пр.Пролетарский, зд.18, оф.б.
- 1.4. Общество зарегистрировано **07.04.2010г.** МИФНС №18 по РТ, ОГРН 1101682000860.
- 1.5. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:  
- 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом,  
- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.
- 1.6. Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале представлен в таблице 2.

Таблица 2

#### Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование акционера / участника	Доля в уставном капитале, %
1	Исмагилова Динара Сагитовна	100

- 1.8. Уставный капитал оплачен в размере 10 тыс. руб., что составляет 100 % от размера уставного капитала.

### 2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

#### Основные подходы к ведению бухгалтерского учета и подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учёте» и Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н (ред. от 07.11.2025) "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчётность" (Зарегистрировано в Минюсте России 21.03.2024 N 77591).

Бухгалтерская (финансовая) отчётность Общества была подготовлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

#### Основные средства

В соответствии с п. п. 12, 13 ФСБУ 6/2020 «Учёт основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществлённых до признания объекта основных средств в бухгалтерском учёте.

Амортизация объектов основных средств производится начинается с даты его признания в бухгалтерском учёте. (п. 33 ФСБУ 6/2020 «Учёт основных средств»).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020 «Учёт основных средств»).

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений. (п. 24 ФСБУ 6/2020).

### **Нематериальные активы**

В соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» при признании в бухгалтерском учёте объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществлённых до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учёте.

В соответствии с п. 40 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределённым сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 33 ФСБУ 14/2022).

### **Материально-производственные запасы**

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» для целей бухгалтерского учёта запасами, считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В соответствии с п. 10 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

В соответствии с п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» при отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

### **Дебиторская задолженность**

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается.

Если до конца отчётного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам (Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н).

### Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учёту в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учётом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учёту, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учёте при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтверждённое иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдёт увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

### Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н.

### Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчётном периоде.

## **3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчётный период представлена в Таблице 7.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах в табличной форме.

Задолженность контрагентов по состоянию на 31 декабря 2025 года, **6 590 тыс.руб.:**

<b>Расчёты с покупателями и заказчиками, в т.ч.</b>	<b>1 544 тыс.руб.</b>
ИП Норов Алиджон Бахтиёрович	1 260
Прочие	284
<b>Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные), в т.ч.</b>	<b>609 тыс.руб.</b>
ИП Аюев Сергей Евгеньевич	12
МНОГО ПЛИТКИ ООО	75

ПРОМТЕХГАЗ ООО	200
Салахутдинов Ильшат Ринатович	100
Филиал ОАО "Сетевая компания" Набережночелнинские электрические сети	52
СТРОЙТЕХРЕГИОН ООО	145
Прочие	25
<b>Расчеты по ЕНС</b>	<b>4 437 тыс.руб.</b>

#### 4. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении заёмных средств за отчётный период представлена в Таблице 8.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах в табличной форме  
Заёмные средства по состоянию на 31 декабря 2025г.:

	2025 г.		2024 г.		2023 г.	
	Кратко-срочные заёмные средства	Долго-срочные заёмные средства	Кратко-срочные заёмные средства	Долго-срочные заёмные средства	Кратко-срочные заёмные средства	Долго-срочные заёмные средства
Кредиты банков	-	-	-	-	-	-
Займы	550	149 956	4 050	158 521	1 000	29 711
<b>Итого заёмные средства</b>	<b>550</b>	<b>149 956</b>	<b>4 050</b>	<b>158 521</b>	<b>1 000</b>	<b>29 711</b>

#### 5. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчётном периоде раскрывается в Таблице 8.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах в табличной форме.  
Кредиторская задолженность перед контрагентами по состоянию на 31 декабря 2025 года:

<b>Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т.ч.</b>	<b>73 792 тыс.руб.</b>
АВРОРА ООО	32 400
ИП Исмагилова Алсу Харисовна	41 341
Прочие	51
<b>Расчёты по налогам в т.ч.</b>	<b>913 тыс.руб.</b>
Налог на прибыль	56
Налог на добавленную стоимость	13
Земельный налог	4
Налог на имущество	840

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Директор ООО «Уютный дом»

И.Р. Исламов

« 25 » марта 2026 г.