

ОБРАЗЕЦ ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. 1. Основные сведения об организации

Юридический адрес:	195248, Санкт-Петербург, ул Дегтярёва, д. 4, литера А, офис 102
Место нахождения юридического лица	195248, Санкт-Петербург, ул Дегтярёва, д. 4, литера А, офис 102
Телефон	8 (812) 645-40-21
	8 (812) 645-40-24
E-Mail	lebedeva@dominat.ru
	mkozireva@dominat.ru
Создание юридического лица. Дата регистрации	16.05.2022г. МИФНС №15 по Санкт-Петербургу
ОГРН: 1107746636304	1 2 2 7 8 0 0 5 9 8 6 0
ИНН	7806598290
КПП	780601001
Система налогообложения	Применяет упрощённую систему налогообложения (объект «Доходы минус расходы»)
Статус	С 10.06.2022 является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие)
Среднесписочная численность	За 2025 год — 21 человек

Основные виды экономической деятельности

- 68.20 Аренда и управление собственными или арендованным недвижимым имуществом
- 68.10.2 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
- 68.31 Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе
- 70.10 Деятельность головных офисов
- 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Структура уставного капитала

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет 3 000 тыс.рублей.

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма тыс.руб	Доля %	Сумма тыс.руб	Доля %
1	Саркисян Георгий Михайлович	2 250	75%	2 250	75%
2	Чаврашян Дэвид Вазгенович	750	25%	750	25%
ИТОГО		3 000	100%	3 000	100%

2. Учетная политика

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
2.1 Основные средства		
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
2.2 Учет материально-производственных запасов		

Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н);
		п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21);

		пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
2.3 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
2.4 Учет доходов и расходов		

Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние	посту- пило	списано		амортиза- ция	обесце- нение	переоценка		переклассифици- ровано		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцене- ние
					перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцене- ние			перво- начальная (переоце- ненная) стои- мость	накоплен- ная амортиза- ция	перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцене- ние		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за _____ 20 25 г. ²	24 970	(16 827)	0	(0)	0	(798)						24 970	(17 625)
	за _____ 20 24 г. ³	25 300	(17 719)	972	(1 302)	1 302	(410)						24 970	(16 827)
в том числе:	за _____ 20 25 г. ²	8 560	(3 094)		()		(122)						8 560	(3 216)
Здания	за _____ 20 24 г. ³	8 560	(2 971)		()		(123)						8 560	(3 094)
Сооружения	за _____ 20 25 г. ²	2 943	(1 980)		()		(9)						2 943	(1 989)
	за _____ 20 24 г. ³	2 943	(1 971)		()		(9)						2 943	(1 980)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за _____ 20 25 г. ²	12 434	(11 753)		()		(278)						12 434	(12 031)
	за _____ 20 24 г. ³	12 434	(11 475)		()		(278)						12 434	(11 753)
Офисное оборудование	за _____ 20 25 г. ²	972	(0)		()		(389)						972	(389)
	за _____ 20 24 г. ³	1 302	(1 302)	972	(1 302)	1 302	()						972	(0)
Земельные участки	за _____ 20 25 г. ²	61	(0)		()		()						61	(0)
	за _____ 20 24 г. ³	61	(0)		()		()						61	(0)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	24 909	24 909	25 239
в том числе:			
<i>Здания</i>	8 560	8 560	8 560
<i>Сооружения</i>	2 943	2 943	2 943
<i>Машины и оборудование (кроме офисного)</i>	12 434	12 434	12 434
<i>Офисное оборудование</i>	972	972	1 302
Неамортизируемые основные средства - всего	61	61	61
в том числе:			
<i>Земельные участки</i>	61	61	61
<i>Всего Основных средств:</i>	24 970	24 970	25 300

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20__ г. ²				()						
	за _____ 20__ г. ³				()						
в том числе: (вид, группа)	за _____ 20__ г. ²				()						
	за _____ 20__ г. ³				()						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20__ г. ²				()						
	за _____ 20__ г. ³				()						
в том числе: (вид, группа)	за _____ 20__ г. ²				()						
	за _____ 20__ г. ³				()						
Итого	за _____ 20__ г. ²				()						
	за _____ 20__ г. ³				()						

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе: (вид, группа)			
Иное использование финансовых вложений			

6. Запасы

6.1. 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 _____ 20 __ 25 г. ²		()	1 231	1 231)			X	X	0	(0)
	за _____ 20 __ 24 г. ³		()	1 094	(1 094)			X	X	0	(0)
в том числе:	за _____ 20 __ 25 г. ²		()	1 231	(1 231)					0	(0)
Хозяйственные и канцелярские товары	за _____ 20 __ 24 г. ³		()	1 094	(1 094)					0	(0)

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На _____ 20 __ г. ⁵	На 31 декабря 20 __ г. ⁶	На 31 декабря 20 __ г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе: (вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (вид)			

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	переклассифицировано восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность -	за 20 25 г. ²		()			()	()			()
	за 20 24 г. ³		()			()	()			()
в том числе:	за 20 25 г. ²		()			()	()			()
	за 20 24 г. ³		()			()	()			()
(вид)	за 20 25 г. ²		()			()	()			()
	за 20 24 г. ³		()			()	()			()
Краткосрочная дебиторская задолженность -	за 20 25 г. ²	2556	(0)			()	()		5418	(0)
	за 20 24 г. ³	1245	(0)			()	()		2556	(0)
в том числе:	за 20 25 г. ²	0	(0)	3964		()	()		3964	(0)
	за 20 24 г. ³	827	(0)			(827)	()		0	(0)
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 25 г. ²	161	(0)	7		(36)	()		132	(0)
	за 20 24 г. ³	70	()	151		(60)	()		161	(0)
прочая	за 20 25 г. ²	2395	(0)	1122		(2195)	()		1322	(0)
	за 20 24 г. ³	348	()	2395		(348)	()		2395	(0)
Итого	за 20 25 г. ²	2556	(0)			()	()	X	5418	(0)
	за 20 24 г. ³	1245	(0)			()	()	X	2556	(0)

8. Обязательства

8.1. 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					На конец периода
			поступило		списано		пере	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы клас	си-фиц иров ано	
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 20 ____ г. ²				(_____)			
	за _____ 20 ____ г. ³				(_____)			
в том числе: (вид)	за _____ 20 ____ г. ²				(_____)			
	за _____ 20 ____ г. ³				(_____)			
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 20 25 г.²	14 058	5 954	6	(1 435)	0		18 583
	за _____ 20 24 г.³	13 475	12 898	19	(12 334)	0		14 058
в том числе:	за _____ 20 25 г. ²	685	363		(20)			1 028
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за _____ 20 24 г. ³	1 419	82		(816)			685
Расчеты с покупателями и заказчиками	за _____ 20 25 г. ²	12 384	2 124		(1 398)			13 110
	за _____ 20 24 г. ³	10 526	12 384		(10 526)			12 384
прочая	за _____ 20 25 г. ²	989	3 467	6	(17)			4 445
	за _____ 20 24 г. ³	1 530	432	19	(992)			989
Итого	за _____ 20 24 г.²				(_____)		X	
	за _____ 20 25 г.³				(_____)		X	

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>20 25</u> г. ²	За <u>20 24</u> г. ³
Материальные затраты	1 188	1 067
Затраты на оплату труда	19 389	17 580
Отчисления на социальные нужды	4 092	3 360
Амортизация	798	410
Прочие затраты	39 779	51 716
Итого по элементам	65 246	74 133
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	65 246	74 133

12. Иная информация

Использование прибыли

В 2025г. было выплачено дивидендов в размере 58 100 тыс.руб.

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Лебедева И.М.

(расшифровка подписи)

" 31 " марта 20 26 г.