

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

1. Общие сведения.

ООО «Дом Радио» (ОГРН 1226600004916, ИНН 6617029018, КПП 661701001) зарегистрировано 28.01.2022г. Место нахождения: 624440, Свердловская область, М.О. Краснотурьинск, г. Краснотурьинск, ул. Фрунзе, д. 51, помещ.8, офис 109. Основной вид деятельности: деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания (ОКВЭД 55.10). Дополнительные виды деятельности: деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания, управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе, деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая.

Среднесписочная численность работников за 2025 год – 43 человек. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета, в частности ФСБУ 4/2023, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 5/2019.

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом № ДР/02-001 от 29.12.2023. Основные положения:

- Амортизация основных средств начисляется линейным методом. Лимит стоимости основных средств – 100 000 рублей. Имущество дешевле 100 000 руб. учитывается в запасах.

- Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

- Материально-производственные запасы оцениваются при выбытии по средней себестоимости.

- Выручка от реализации продукции признается по методу начисления.

- Применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Изменений учетной политики в 2025 году не производилось.

3. Основные средства

Наличие и движение основных средств приведено в пояснении №4 «Основные средства».

За прошедший финансовый год в организации произошло увеличение объема основных средств за счет приобретения сооружений, транспортных средств, машин и оборудования, офисного оборудования, а также увеличения доли капитальных вложений на создание основных средств: строительство нежилого здания для гостиницы.

Объекты основных средств в залоге не находятся. Основные средства, переданные в аренду, отсутствуют.

3. Запасы

Наличие и движение запасов приведено в пояснении №6 «Запасы».

В составе запасов отражены сырье и материалы, товары, готовая продукция и незавершенное производство, используемые как в основной, так и в дополнительных видах деятельности организации. Рост суммы запасов в 2025 году обусловлен увеличением объема закупок в связи с наращиванием объемов деятельности.

Резерв под обесценение не формировался в связи с отсутствием признаков обесценения. Оценка товаров при их продаже, при отпуске сырья и материалов в производство, производится по средней себестоимости. Готовая продукция оценивается по фактической производственной себестоимости, включающей прямые затраты и косвенные расходы. Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности приведена в пояснении № 7 «Дебиторская задолженность».

По состоянию на 31.12.2025 года дебиторская задолженность изменилась в сторону увеличения на 31288 тыс.рублей по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. В составе дебиторской задолженности учтены авансы, перечисленные поставщикам и подрядчикам в рамках строительства объекта недвижимости.

В целях минимизации рисков невозврата средств, организация проводит инвентаризацию расчетов и регулярные сверки с контрагентами. Резерв по сомнительным долгам не формировался, так как риски невозврата средств оцениваются как низкие.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Структура кредиторской задолженности приведена в пояснении № 8 «Обязательства».

За отчетный период кредиторская задолженность увеличилась на 7871 тыс. рублей, что связано с получением заемных средств и процентов по договору займа в рамках реализации инвестиционного проекта, а также с ростом объемов закупок сырья и материалов, расчетов с персоналом по оплате труда, расчетов по налогам и сборам, социальному страхованию.

Инвентаризация расчетов с контрагентами проведена, расхождения с данными учета не выявлены. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

6. Прибыль

Основными доходами Общества будут являться доходы от реализации инвестиционного проекта – строительство гостиничного комплекса. Место реализации проекта – Свердловская область, г. Краснотурьинск, улица Садовая, дом 1.

В настоящее время Общество активно занимается строительством гостиницы и несет большие расходы, связанные со строительными работами, что не влечет за собой реализации услуг и получение дохода. Для реализации строительства компания привлекла заемные средства. Проценты по займу увеличили финансовые расходы, что также повлияло на отсутствие прибыли.

Судебных разбирательств, способных существенно повлиять на финансовое положение, на 31.12.2025 не ведется. Событий после отчетной даты, требующих корректировки или раскрытия, не выявлено.

Отчетность подписана 30.03.2026г.

Генеральный директор ООО «Дом Радио» _____ Воронов А.А.

Главный бухгалтер _____ Юшина О.Н.