

Специализированный застройщик «Домбери»

236023 Калининградская область город Калининград улица Красная дом 139А. помещение VII

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчётности за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «СЗ «Домбери» ИНН 3906359115 состоит на учете в Управлении федеральной налоговой службы по Калининградской области, зарегистрировано 10.10.2017

Единственным акционером Общества является физическое лицо.

Общество зарегистрировано по адресу: 236023, г. Калининград, ул. Красная 139 А, помещение VII.

Уставный капитал Общества в течение 2025 года не изменялся и на 31 декабря 2025 года составил 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Общество является субъектом малого предпринимательства на основании Федерального закона от 24.07.2007г. № 209-ФЗ (ред. 27.11.2017 г.) «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации».

Среднесписочная численность персонала Общества в 2025 году составила 1 (Один) человек, годовой фонд оплаты труда — 2 500 руб. (Две тысячи пятьсот рублей). Все взаиморасчеты денежные и краткосрочные.

Основными видами деятельности Общества является: строительство многоквартирных жилых домов.

.

Руководство Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган — директор.

Бухгалтерская отчетность ООО «СЗ «Домбери» формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно на основании федерального закона № 402-ФЗ «О Бухгалтерском учете» от 06.12.2011 года, Положений по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, включая Приказ от 29 июля 1998г. № 34н Минфина РФ «Об утверждении положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», Федеральных стандартов бухгалтерского учета, а также других нормативно-правовых актов РФ и на основании учетных записей, произведенных согласно Плану счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной

деятельности.

Бухгалтерская финансовая отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к ним: отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений (табличные и письменные).

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «СЗ «Домбери» (далее – Учетная политика) разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Бухгалтерский учет ведется Обществом в полном объеме. Отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества проводится в соответствии со ст. 12 Закона РФ "О бухгалтерском учете" от 06. 1 2.11 г. № 402-ФЗ. Количество инвентаризаций в отчетном году, даты их проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при каждой из них, утверждаются ежегодно приказом Генерального директора.

В составе основных средств отражено имущество со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб. Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость объектов основных средств формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету. Переход на стандарт ФСБУ 6/2020 был осуществлен перспективно (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования. Определение срока полезного использования объектов основных средств производится Обществом самостоятельно. Ежегодная переоценка объектов основных средств не производится.

Оценка списания материально-производственных запасов производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

3. Пояснения к существенным статьям баланса

3.1 Общая величина активов Общества на конец отчетного периода 1 572 001 тыс. руб., в составе активов учитываются основные средства, запасы, дебиторская задолженность, денежные средства и прочие оборотные активы.

3.2 Основные средства (движимое и недвижимое имущество) отражены по строке 1150 Баланса на 31 декабря 2025 года по остаточной стоимости 0 тыс. руб., из них остаточная стоимость основных средств 0 тыс. руб.

3.3 Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)

Вид задолженности	На 31.12.2025 г. тыс. руб.
Задолженность по ДДУ	519 872,00
Авансы выданные	
Прочая расшифровать	68,00
ИТОГО	519 940,00

3.4 Общая величина обязательств в 2025 году составила 1 546 246 тыс. руб. В составе краткосрочная кредиторская задолженность.

3.5 Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 баланса):

Вид задолженности	На 31.12.2025г., тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	49 075,00
Авансы полученные	
Расчёты по налогам и взносам	38,00
Прочая задолженность расшифровать	1 497 133,00
ИТОГО	1 546 246,00

Вся краткосрочная кредиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, а также срокам расчётов с бюджетом и внебюджетными фондами.

4. Информация по отчетным сегментам

4.1 Общий объем выручки Общества от основной деятельности за 2025 год составил 0 тыс. руб. (строка 2110 Отчета о прибылях и убытках).

4.2 Сумма прочих доходов составляет 385 тыс. руб.

4.5 Убыток от финансово-хозяйственной деятельности общества за 2025 год составила 5 360 тыс. руб. (строка 2300 Отчета о прибылях и убытках).

Налог на прибыль за 2025 год –) 0 тыс. руб., в т.ч.:

- текущий налог на прибыль, соответствует данным налоговой декларации по УСН – 0 руб.;

Чистая прибыль по итогам 2025г. составила – 5 360 тыс. руб. (убыток)

5. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «СЗ «Домбери», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с

требованиями нормативных актов, не существует.

6. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты подлежащих раскрытию в отчетности не происходило.

7. Связанные стороны

В 2025г. осуществлялись операции между связанными сторонами (ПБУ 11/2008), которые подлежат раскрытию в бухгалтерской отчетности».

Связанная сторона - директор, являющийся учредителем и бенефициарным владельцем Общества.

Форма расчетов по операциям со связанными сторонами денежная (безналичная), задолженность краткосрочная.

Сумма начисленной заработной платы директора за 2025г. составила 0 тыс. руб.

8. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

