ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ООО «ДОМ ТТ»
за 2025г.

Общие сведения

1.Полное наименование- Общество с ограниченной ответственностью «ДОМ ТТ»
Сокращенное наименование- ООО «ДОМ ТТ»
2.Юридический адрес :362020 РСО- Алания, г. Владикавказ ул. Таболова,2
Почтовый адрес- тот же
3.Форма собственности : частная
4.Основной государственный регистрационный номер : 1241500003722
ИНН 1500018400 КПП 150001001 ОКПО 81584939
5. Органы управления
- учредители Общества
- Генеральный директор – Техов Тамаз Артемович
5.1 Единоличный исполнительный орган:
Генеральный директор Техов Тамаз Артемович, который осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с законодательством РФ, Уставом и внутренними документами Общества.
Доля участия Техова Тамаза Артемовича в уставном капитале составляет -100%
6.Уствной капитал Общества состоит из номинальной стоимости доли его участника.
Уставной капитал определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов и составляет 10 тыс. руб.(Десять тысяч руб.)
7. Основным видом деятельности Общества является:
- управление эксплуатацией жилого фонда
8.Численность работающих- 7 человек.
9.Общество не имеет филиалов, представительства, иных обособленных подразделений.
10.Учетная политика Общества.
Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствиис Учетной политикой общества утверждена приказом от 28.12.2023г.№1 предусматривающий требования Закона «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011(с учетом изменений) и других нормативных актов РФ, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Основные элементы учетной политики Общества.

1.Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется под руководством Генерального директора.
2.Бухгалтерский учет ведется с использованием плана счетов бухгалтерской программы .
3.Право подписи первичных учетных документов предоставлено Генеральному директору.
Основание: пункт 7 части2статьи9Закона от 06 декабря 2011г. №402-ФЗ
4.Бухгалтерский учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета.
Основание: статья 10 Закона от 6 декабря2011г. №402-ФЗ.
5.В целях признания доходов и расходов в бухгалтерском учете Общества используют метод начисления.

Учет основных средств
Основные средства принимаются к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации. Основание: п.5ФСБУ 6/2020

Учет запасов (материалов, товаров)

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 100 000 руб. списываются по мере их передачи в эксплуатацию
Основание: п.5ФСБУ 6/2020
Все производственные запасы учитываемые в производстве отражены на обобщенном счете 10 «Материалы», приобретенные материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости. Организация не создает резерв под снижение стоимости материалов.
Движение по нематериальным активам не было.

Учет расчетов с сотрудниками и контрагентами

Все расчеты с сотрудниками по суммам, направленным на административно-хозяйственные и прочие расходы для нужд Общества, ведутся счете 71 «Расчеты с подотчетными лицами» вне зависимости от того, были они выданы под отчет или были компенсированы сотрудникам после их отчета.
Должностное лицо, имеющее право на получение денежных средств под отчет-руководитель Общества.
Отчисления в резерв по сомнительным долгам не производятся.
Основание: пункт 70 Положения, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, пункты 6 и 7 ПБУ 1/2008.
Расходы, отраженные на 91.02 счете «Прочие расходы» в течении месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи».
Основание: пункт 9 ПБУ 10/99
Расходы, относимые на себестоимость всех видов оказываемых услуг, формируют финансовый результат от оказания услуг в последний день текущего месяца.
Основание: пункты 16 и 18 ПБУ 10/99.
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков сотрудникам не создается.
Основание: пункт 3 ПБУ 8/2010.

Бухгалтерская отчетность представляется в сокращенном объеме.
Решение вопроса о включении в бухгалтерскую отчетность отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств определяется необходимостью приведения в приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах наиболее важной информации, без знания которой невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.
В бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики отражаются перспективно.
Основание: пункт 15.1 ПБУ 1/2008.

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ДЛЯ ЦЕЛЕЙ НАЛОГОВОГО УЧЕТА

Общество применяет упрощенную систему налогообложения.
Для расчета единого налога использует объект налогообложения в виде доходов минус расходы 15%.
Основание: статья 346.14 Налогового кодекса.
В целях признания доходов в налоговом учете Общество использует кассовый метод.
Налоговая база по единому налогу определяется по данным книги учета доходов и расходов.
При этом доходы в виде имущества, полученного в рамках целевого финансирования, в книге учета доходов и расходов не отражаются.
Записи в книге учета доходов и расходов осуществлять на основании первичныхдокументов по каждой хозяйственной операции.
Основание: пункт 1.1 Порядка, утвержденного приказом Минфина от 22.10.2012 № 135н, часть 2 статьи 9 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

Сумма налога (авансового платежа) уменьшается на суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование и обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве, а также суммы взносов по соответствующим договорам на добровольное личное страхование в пользу работников, исчисленные (отраженные в декларациях) и уплаченные в течение отчетного (налогового) периода.
Основание: пункт 3.1 статьи 346.21 Налогового кодекса.

Пояснение к бухгалтерскому балансу

1.Дебиторская задолженность

По строке бухгалтерского баланса 1240 «Дебиторская задолженность» отражена краткосрочная дебиторская задолженность Общества.

В составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 г. отражена следующая дебиторская задолженность:

По состоянию на 31.12.2025г. числится дебиторская задолженность

№	*Наименование показателя*	*На 31.12.2025 г.*	*На 31.12.2024 г.*	*На 31.12.2023 г.*
1	Прочие дебиторы	4840	-	-

2. Денежные средства

По строке бухгалтерского баланса 1250 «Денежные средства», подлежат отражению остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках,

а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках.

По состоянию на 31.12.2025 г. остаток денежных средств Общества составил:

тыс. руб.

№	*Наименование показателя*	*На 31.12.2025 г.*	*На 31.12.2024 г.*	*На 31.12.2023 г.*
1	Касса	10	10	-
	Итого	**10**	**10**	-

3. **Капитал и Резервы**

По строке баланса 1300 « Капитал и резервы» отражается величина уставного капитала Общества.

тыс. руб.

№	*Наименование показателя*	*На 31.12.2025 г.*	*На 31.12.2024 г.*	*На 31.12.2023 г.*
1	Уставный капитал	10	10	-

4. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке Баланса 1300 «Нераспределенная прибыль /непокрытый убыток» отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке) по состоянию на 31.12.2025г. показатели составили:

тыс. руб.

№	*Наименование показателя*	*На 31.12.2025 г.*	*На 31.12.2024г.*	*На 31.12.2023г.*
1	Нераспределенная прибыль \ непокрытый убыток, в том числе:	**2140**	-	

2	Нераспределенная прибыль \ непокрытый убыток прошлых лет	-	-	-
3	Нераспределенная прибыль \ непокрытый убыток Текущего года	2140	-	-

Показатель строки баланса 1300 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию

на 31.12.2025 г. составляет – 2140 тыс. руб. (прибыль).

5.Кредиторская задолженность

По строке Баланса 1520 «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2025г. отражена следующими имущественными правами:

тыс. руб.

№	*Наименование показателя*	*На 31.12.2025г.*	*На 31.12.2024 г.*	*На 31.12.2023 г.*
1	Поставщики и подрядчики	2687	-	-
2	Задолженность по налогам	13	-	-
	Итого	**2700**	-	-

Инвентаризация

По итогам инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими кредиторами не выявлены, расхождения между данными бухгалтерского учета и данными кредиторами.

Пояснение к отчету о финансовых результатах

3.Доходы от оплаты за содержания и ремонт жилого помещения товаров, продукции, работ, и услуг

Доходы от оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

В соответствии с учетной политикой доходы, связанные с оказанием услуг, списываются на счет 90.01 «Прочие доходы».

тыс. руб.

№	*Наименование показателя*	*За 2025 год*	*За 2024 год*
1	Оказанные услуги	8622	-
	Итого:	**8622**	-

3.1 ***Финансово- хозяйственная деятельность***

Прочие расходы (работ, услуг) представлены в таблице ниже:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Оплата труда		1153	-
Страховые взносы		348	-
Прочие расходы		4988	-
Итого		**6469**	-

В соответствии с учетной политикой, расходы, связанные с управлением производством, списываются на счет 91.02 «Прочие расходы».

3.2. *Чистая прибыль (убыток) отчетного периода*

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) Общества по состоянию на 31.12.2025 г.

тыс. руб.

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год	За 2023год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2140	-	-

4. Прочие сведения

4.1. Инвентаризация имущества и обязательств

Годовая инвентаризация проведена по приказу №2 инв. от 25.12. 2025 г.

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации в годовом бухгалтерском отчете.

4.2. Государственная помощь

Государственная помощь **ООО "ДОМ ТТ"** в течение 2025 года - не оказывалась.

4.3. События после отчетной даты

Информация о событиях после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности и подлежащие отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с пунктом 5 ПБУ № 7/98 «Событие после отчетной даты», утвержденного Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 года № 65н, у Общества - отсутствуют.

4.4. Прекращаемая деятельность

В отчётном году прекращения каких-либо видов деятельности - не было.

ООО "ДОМ ТТ" продолжает осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов в соответствии с законодательством РФ.

4.5. Информации о рисках хозяйственной деятельности общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты.

Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Инвентаризация активов и обязательств была проведена в установленные сроки до составления годовой бухгалтерской отчетности. На дату подписания отчетности общество не имеет просроченных обязательств. Обязательства общества перед поставщиками являются краткосрочными.

Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска.

Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

4.6. Соблюдение Обществом ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»

В своей деятельности Общество соблюдало Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Операции с юридическими и физическими лицами осуществлялись на основании договоров с указанием всех необходимых сведений (наименование, идентификационный номер налогоплательщика, государственный регистрационный номер, место государственной регистрации и адрес местонахождения юридического лица, совершающего операцию с денежными средствами или иным имуществом; сведения, необходимые для идентификации физического лица, совершающего операцию с денежными средствами или иным имуществом (данные паспорта или другого документа, удостоверяющего личность), перечисления денежных средств производятся только с расчетных счетов Общества.

Генеральный директор ООО «ДОМ ТТ» Техов Т.А.