Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ДОН»

г. Воронеж 23 января 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Дон» (далее - Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год и сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ДОН»
Сокращенное наименование	ООО «ДОН»
Юридический адрес	394033, г. Воронеж, Ленинский проспект, 30-104.
Фактический адрес	394033, г. Воронеж, Ленинский проспект, 30-104.
Почтовый адрес	394033, г. Воронеж, Ленинский проспект, 30-104.
Телефон	+7432207120
Адрес электронной почты	nechaeva@vmail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	3663002946
Код ОКПО	31265324
Код ОКТМО	20701000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	86.23 Стоматологическая практика
Среднегодовая численность сотрудников	3

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10000 руб., оплачен полностью.

Учредители:

1. Смажко Александр Гордеевич- 50%.
2. Смажко Александр Александрович - 50%.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Смажко Александр Александрович.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила 2281 тыс. руб. и снизилась на 15,35% или на 412 тыс.руб. в связи с длительным нахождением на больничном одного из двух врачей.

Затраты составили 1838 тыс. руб., что на 17,1 % ниже показателей 2024г.

Фонд оплаты труда составил 864 тыс. руб.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.

Оценка при списании МПЗ:

- осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2026 году

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

- Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

23 января 2026 г.

Директор ООО «Дон» А.А. Смажко