Общество с ограниченной ответственностью «ВОСТОК-ДОН»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ВОСТОК-ДОН».

1.2. Юридический адрес – 344030, Ростовская область, г.о. город Ростов-на-Дону, г Ростов-на-Дону, ул Черевичкина, зд. 106/2, стр. 5, помещ. 1

1.3. Дата государственной регистрации – 18.03.2016.

1.4. Основной ОКВЭД – 46.90 торговля оптовая неспециализированная.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 16 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 100 000 руб.

Единственным участником является Беличков А.Д.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Беличков А.Д. (приказ № 2 от 09.11.2023). Главный бухгалтер в штате отсутствует.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «ДОМОТРЕСТ», специализируется на оптовой торговле продуктов питания (молочная, бакалейная, замороженная продукция). В 2025 году открыто обособленное подразделение Донецкое на территории Донецкой Народной Республики, взяты в аренду складские помещения с холодильным оборудованием.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ВОСТОК-ДОН» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		**Основание**
	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 исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	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)

	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.
	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".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от продажи продукции.	Выручка реализации продукции признается по отгрузки покупателю.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует складское помещение по договору аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса принята к учету одна легковая машина.

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары для реализации.

8. Денежные средства

Денежные средства организации составляют 621 тыс. руб и предствляют собой: денежные средства в кассе - 341,5 тыс. руб, на расчетных счета - 279,3 тыс. руб

9. Займы

В 2025 году получен краткосрочный беспроцентный заим от участника Беличкова А.Д. в размере 4 660 тыс. руб.

10. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность имеет краткосрочный характер и представляет собой задолженность за отгруженные товары.

11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность имеет краткосрочный характер и представляет собой задолженность поставщикам за поставленный товар.

12. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 5 885 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Снижение данного показателя связано с тем, что в 2025 году предприятие начало свою деятельность с 4 квартала. В 2025 г организация предпринимала действия для расширения географии своей деятельности и выхода на рынок продуктов питания ДНР.

14. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Беличков А.Д.., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания в г. Ростов-на-Дону. За проверяемый период наше Общество выплаты в его пользу не производило.

15. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год была подготовлена с учетом принципа о непрерывности деятельности.

Генеральный директор

ООО «ВОСТОК-ДОН» Беличков А.Д.