

Общество с ограниченной ответственностью «САЛЮТ ДОН»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование – ООО «Салют Дон». Юридический адрес – 344002, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Баумана, 11. помещ. 1. Дата государственной регистрации – 23.12.2009.

Основной вид деятельности – 46.37. Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями.

У ООО есть обособленное подразделение, расположенное по адресу: 344056, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Троллейбусная 10, у которого нет расчетного счета, оно не начисляет и не выплачивает зарплату и не выделено на отдельный баланс. Все отчеты сдает головное предприятие.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 17 чел. (в том числе численность обособленного подразделения- 3 человека)

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Тимко Николай Викторович с долей 100 процентов.

Директор общества – Н.В.Тимко. Главный бухгалтер – И.Ю.Галинова.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Салют Дон» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Салют Дон» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Салют Дон» не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные

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

Общество арендует Складские помещения по договору аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данный договор учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 в упрощенном порядке без признания ППА Расходы по аренде принимает в расходы ежемесячно.

Общество имеет в лизинге автомобили, по которым формирует обязательства по аренде исходя из номинальной суммы платежей по лизингу (аренде) без дисконтирования (п. 14 ФСБУ 25/2018). В состав фактической стоимости ППА не включаются затраты на доставку и доведение предмета аренды (лизинга) в состояние, пригодное к эксплуатации, а также оценочные обязательства (п. 13 ФСБУ 25/2018).

Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

4. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 232 872 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 11 297 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Рост показателей связан с правильной маркетинговой стратегией предприятия и увеличением объема продаж.

6. Информация о деятельности

ООО «Салют Дон» планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

7. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020

	3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	
Материально-производственные запасы	<p>1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий</p> <p>2. Затраты на приобретение товаров отражаются на счете 44 «Издержки обращения».</p> <p>3. При реализации и ином выбытии все товары оцениваются по средней себестоимости.</p> <p>4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам</p>	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	<p>Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».</p> <p>Транспортные расходы учитываются в расходах на продажу на сч.44 «Расходы на продажу» и списываются ежемесячно, пропорционально выручке и остатку товаров.</p>	<p>План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008.</p> <p>подп. «б» п. 11, п. 21 ФСБУ 5/2019 ст.320 НК РФ</p>

8. Дата составления текстовых пояснений: 05 марта 2026 года.

Директор

Н.В.Тимко