

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
ООО «ДОНБАССТОРГ ОБСЛУЖИВАНИЕ»
за 2025 год**

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ДОНБАССТОРГ ОБСЛУЖИВАНИЕ».
- 1.2. ИНН: 9403014813, ОКПО: 55246171.
- 1.3. Адрес места нахождения: 291001, Луганская Народная Республика, г.о. Город Луганск, г. Луганск, ул. Советская, дом 43, квартира 43.
- 1.4. Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300), форма собственности – частная (ОКФС 16).
- 1.5. Бухгалтерская отчетность за 2025 год обязательному аудиту не подлежит и утверждению не подлежит.
-

2. Учетная политика и общие допущения

- 2.1. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и федеральными стандартами бухгалтерского учета.
- 2.2. Общество применяет допущение непрерывности деятельности, допущение временной определенности фактов хозяйственной жизни и метод начисления при признании доходов и расходов.
- 2.3. Учет ведется по рабочему плану счетов, сформированному на основе типового плана счетов бухгалтерского учета.
- 2.4. Активы и обязательства отражаются по первоначальной стоимости; переоценка внеоборотных активов в 2023–2025 годах не проводилась.
- 2.5. Общество представляет упрощенную бухгалтерскую отчетность как субъект малого предпринимательства.
-

3. Пояснения к активу баланса

3.1. Внеоборотные активы

- 3.1.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150) на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. отсутствуют.
- 3.1.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170) на указанные отчетные даты отсутствуют.

3.2. Оборотные активы

- 3.2.1. Запасы (строка 1210) на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. отсутствуют, что связано с отсутствием хозяйственной деятельности и торговых операций в отчетном периоде.
- 3.2.2. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250):
- на 31.12.2025 г. – 9 тыс. руб.;
 - на 31.12.2024 г. – 9 тыс. руб.;
 - на 31.12.2023 г. – 0 тыс. руб.

Указанные суммы представлены остатком денежных средств в кассе организации по счету 50 «Касса» (9 000 руб.).

3.2.3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240):

- на 31.12.2025 г. – 185 тыс. руб.;
- на 31.12.2024 г. – 185 тыс. руб.;
- на 31.12.2023 г. – 185 тыс. руб.

В составе финансовых и других оборотных активов отражена дебиторская задолженность (расчеты с покупателями и заказчиками) по счету 62 в сумме 185 тыс. руб. на все указанные отчетные даты. Просроченная дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам на 31.12.2025 г. не создавались.

3.2.4. Валюта баланса (строка 1600):

- на 31.12.2025 г. – 194 тыс. руб.;
- на 31.12.2024 г. – 194 тыс. руб.;

- на 31.12.2023 г. – 185 тыс. руб.

Увеличение валюты баланса по сравнению с 2023 годом на 9 тыс. руб. обусловлено увеличением уставного капитала и внесением учредителем денежных средств в кассу предприятия.

4. Пояснения к пассиву баланса

4.1. Капитал и резервы

4.1.1. Капитал (строка 1300):

- на 31.12.2025 г. – 153 тыс. руб.;
- на 31.12.2024 г. – 153 тыс. руб.;
- на 31.12.2023 г. – 144 тыс. руб.

4.1.2. Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб., что подтверждается данными счета 80 «Уставный капитал».

4.1.3. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (в составе капитала) на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. отражена в сумме 143 тыс. руб.

По данным счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31.12.2025 г. числится прибыль, подлежащая распределению, в размере 142,825 тыс. руб., что в тысячах рублей соответствует показателю 143 тыс. руб. в бухгалтерском балансе.

4.1.4. В отчетном 2025 году финансовый результат в отчете о финансовых результатах не формировался (выручка, расходы и чистая прибыль (убыток) равны нулю); прибыль прошлых лет не изменялась.

4.2. Долгосрочные обязательства

4.2.1. Долгосрочные заемные средства (строка 1410) на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. составляют 41 тыс. руб.

4.2.2. Долгосрочные заемные средства представлены долгосрочными займами по счету 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» (субсчет 67.03 «Долгосрочные займы») в сумме 41 000 руб. В течение 2025 года движение по сумме основного долга не осуществлялось; проценты по займам не начислялись и в составе расходов не отражались.

4.2.3. Другие долгосрочные обязательства (строка 1450) на отчетные даты отсутствуют.

4.3. Краткосрочные обязательства

4.3.1. Краткосрочные заемные средства (строка 1510), краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520), а также другие краткосрочные обязательства (строка 1550) на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. отсутствуют.

4.3.2. Задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками, бюджетом, внебюджетными фондами и персоналом на отчетную дату не сформирована.

5. Финансовые результаты

5.1. В отчете о финансовых результатах за 2025 и 2024 годы показатели выручки, расходов по обычным видам деятельности, прочих доходов и расходов, налога на прибыль и чистой прибыли (убытка) равны нулю.

5.2. Отсутствие показателей в отчете о финансовых результатах обусловлено фактическим отсутствием хозяйственной деятельности (не осуществлялись операции по реализации товаров, работ, услуг, не признавались расходы и прочие доходы/расходы).

5.3. Налог на прибыль организаций по итогам 2025 года не начислялся и в отчетности не отражен, так как объект налогообложения по налогу на прибыль (налогооблагаемая база) отсутствует.

6. Расчеты с бюджетом, внебюджетными фондами и персоналом

6.1. В 2025 году начисления заработной платы, страховых взносов и налога на доходы физических лиц не производились, расчеты с персоналом по оплате труда отсутствуют.

6.2. Сальдо по счетам 68 «Расчеты по налогам и сборам» и 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» на 31.12.2025 г. отсутствует, обязательства перед бюджетом и внебюджетными фондами по текущим налоговым платежам не сформированы.

6.3. Просроченная задолженность по налогам, сборам, страховым взносам, штрафам и пеням на отчетную дату отсутствует.

7. Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность

7.1. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. представлена задолженностью покупателей и заказчиков по счету 62 в сумме 185 тыс. руб., отраженной в балансе по строке «Финансовые и другие оборотные активы».

7.2. Кредиторская задолженность (расчеты с поставщиками и подрядчиками, бюджетом, персоналом, прочими кредиторами) на 31.12.2025 г. отсутствует.

7.3. Резервы по сомнительным долгам не создавались, признаков обесценения дебиторской задолженности по состоянию на отчетную дату не выявлено.

8. Движение денежных средств

8.1. В течение 2025 года движение денежных средств по расчетному счету отсутствовало; операции по кассе не осуществлялись. Остаток денежных средств в кассе на начало и конец года составлял 9 тыс. руб.

8.2. Отсутствие денежных потоков обусловлено прекращением хозяйственной деятельности: не осуществлялись поступления от покупателей и заказчиков, не производились платежи поставщикам, персоналу и в бюджет.

9. События после отчетной даты

9.1. Существенные события после отчетной даты (31.12.2025 г.), оказывающие влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, не выявлены.

9.2. Решения о реорганизации, ликвидации, существенном изменении видов деятельности и структуры управления на дату подписания бухгалтерской отчетности не принимались.

10. Заключительные положения

10.1. Бухгалтерская отчетность ООО «ДОНБАССТОРГ ОБСЛУЖИВАНИЕ» за 2025 год составлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и действующими федеральными стандартами.

10.2. Показатели бухгалтерского баланса характеризуются стабильной структурой активов и пассивов при отсутствии хозяйственной деятельности в отчетном периоде: активы представлены денежными средствами и дебиторской задолженностью, пассивы – уставным капиталом, нераспределенной прибылью прошлых лет и долгосрочными заемными средствами.

10.3. Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ДОНБАССТОРГ ОБСЛУЖИВАНИЕ» за 2025 год.

Директор

Костицын Александр Петрович

Дата составления: 11 марта 2026 г.