

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «ДОГРУЗ»
Единица измерения	тыс.руб.
Дата составления	22 марта 2026 г.

1. Основные сведения.

Участники организации:

ФИО физлица, наименование юрлица	Доля в УК
Маточкин Игорь Александрович	100%

В отчетном году организация осуществляла следующие виды деятельности:

Вид деятельности	ОКВЭД
Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками	52.29

2. Информация об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, формирует упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, при этом соблюдает допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности и не использует кассовый метод.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета организация полностью не применяет ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02 и частично не применяет ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 14/2022.

2.2 Учет основных средств.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, начисляемой линейным методом, без обесценения.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

2.3 Учет запасов.

Запасы списываются по средней стоимости. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

2.4 Резервы.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но отношении которой существует высокая вероятность её непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

2.5 Отчетность.

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Пояснения к балансу (только по существенным суммам, которые не раскрыты в балансе в расшифровочных строках «в том числе»).

3.1. Запасы (строка 1210 баланса)

Группа или наименование МПЗ	Балансовая стоимость на начало года	Балансовая стоимость на конец года
Материалы	163	28

3.2. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1230 баланса)

Группа или наименование	Первоначальная стоимость на начало года	Первоначальная стоимость на конец года
Краткосрочные финансовые вложения (Депозитные счета)	1811	3779
Дебиторская задолженность, всего	4924	6061
Расчеты с поставщиками	136	244
Расчеты с покупателями	4736	5753
Расчет по ЕНС	22	18
Расчет по налогам и сборам	30	45

3.3. Кредиторская задолженность (строка 1520 баланса)

Группа или наименование	Первоначальная стоимость на начало года	Первоначальная стоимость на конец года
Краткосрочные обязательства, всего	5403	8083
Расчеты с поставщиками	3446	5113
Расчеты с покупателями	0	104
Расчеты по налогам и сборам	1957	2866

4. Пояснения к отчёту о финансовых результатах (только по существенным суммам, которые не раскрыты в ОФР в расшифровочных строках «в том числе»).

4.1. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 ОФР)

Вид расхода	Расходы за 2025	Расходы за 2024
Материальные затраты	73450	68209
Затраты на оплату труда	7726	7634
Отчисления на социальные нужды	1680	1524
Прочие затраты	844	940
Итого расходы по обычному виду деятельности	83700	78307

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и планирует продолжать свою деятельности в обозримом будущем, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Директор

Маточкин И.А.

