

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

Общество с ограниченной ответственностью "Донресурс"  
(ООО "Донресурс")

ИНН 6144022077 , КПП 610201001, ОГРН 1186196046871,  
346720, Ростовская область, м.р-н Аксайский, г.п. Аксайское, г Аксай, ул  
Промышленная, владение 2В, помещение 03Г.

## 1. Общая информация об организации

ООО «ДОНРЕСУРС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. 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.

### Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества 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.

## 2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.36 Торговля оптовая сахаром, шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями

46.33 Торговля оптовая молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами и жирами

## 3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### **4. Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

#### **5. Аренда**

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

#### **6. Запасы**

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. (Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

#### **7. Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

#### **8. Заемные средства**

На 01.01.2025 г. задолженность по долгосрочным займам составляла 3 687 тыс. руб., в течение 2025 г. указанная задолженность была полностью погашена.

Организация привлекает заемные средства в форме краткосрочных займов от организаций. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами на начисленной основе. Погашение задолженности производится согласно условиям договоров. Все заемные средства на отчетную дату относятся к краткосрочным и

отражаются в бухгалтерском балансе по соответствующей строке краткосрочных обязательств. По состоянию на 31.12.2025 задолженность по краткосрочным заемным средствам составляет 20 942 тыс. руб. по следующим договорам. По состоянию на 31.12.2025 начисленные, но не уплаченные проценты по краткосрочным заемным средствам составляют 180 507,49 руб. и включены в состав краткосрочных обязательств Общества.

Кредитор	Договор	Сумма
ООО "ДТК-ЮГ"	б/н 25.08.2025	1 200 000,00
ООО "ДТК-ЮГ"	б/н от 01.09.2025	1 100 000,00
ООО "ДТК-ЮГ"	б/н от 11.08.2025	2 275 000,00
ООО "ДТК-ЮГ"	б/н от 30.06.2025	3 900 000,00
ООО "ДТК-ЮГ"	бн от 27.10.2025	500 000,00
ООО "ДТК-ЮГ"	б/н от 04.12.2025	4 350 000,00
ООО "ДТК-ЮГ"	б/н от 16.12.2025	1 630 000,00
ООО "ДТК-ЮГ"	б/н от 21.08.2025	500 000,00
ООО "ДТК-ЮГ"	б/н от 29.05.2025	5 487 000,00

#### 9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 12 000 руб. и оплачен полностью.

на 31.12.2025			
№ пп	Участник	Сумма	Доля %
1	АНДРЮХИН АНДРЕЙ АНДРЕЕВИЧ	3600	30
2	ОГАРКОВА ЮЛИЯ СЕРГЕЕВНА	1200	10
3	ДИКАРЕВА НАТАЛЬЯ СЕРГЕЕВНА	3600	30
4	ГУРИН ЮРИЙ ЯКОВЛЕВИЧ	3600	30
<b>ИТОГО</b>		<b>12000</b>	<b>100</b>

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

#### 10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Огаркова Юлия Сергеевна (Решение № 5 от 24.09.2024, сроком на 5 лет).

Главный бухгалтер — Огаркова Юлия Сергеевна.

#### 11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 12. События после отчетной даты и риски

Существенные события после отчетной даты, оказывающие влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2025 год, отсутствуют. Существенные риски, способные поставить под сомнение допущение непрерывности деятельности Общества, по состоянию на дату подписания отчетности не выявлены.

## 13. Дата подписания бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Директор ООО «ДОНРЕСУРС»

Главный бухгалтер ООО «ДОНРЕСУРС»

  
Огаркова Ю.С.

Огаркова Ю.С.

