

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общие сведения

1.1 Информация об Организации

- Полное наименование : Общество с ограниченной ответственностью «ДОНМОРЕПРОДУКТ»
- Сокращенной название : ООО «ДОНМОРЕПРОДУКТ»
- ИНН :9302001871
- Дата государственной регистрации :29 ноября 2022г.
- Адрес регистрации :283038 ДНР г.Донецк ул.Ревякина,20
- Размер уставного капитала- 43600 руб. Оплачен полностью.
- Учредители :
Марченко Виктория Васильевна - 28000 руб(64,22%)
Ткаченко Игорь Анатольевич – 15600 руб.(35,78%)
- Основной вид деятельности организации в отчетном периоде :торговля оптовая неспециализированная (код ОКВЭД 46.90)
- Дополнительные виды деятельности :
- Торговля розничная вне магазинов, палаток,рынков (код ОКВЭД 47.99)
- перевозку грузов неспециализированным автотранспортом (код ОКВЭД 49.41.2)
- Единичный исполнительный орган – генеральный директор Ткаченко Игорь Анатольевич.
Главный бухгалтер – Дудко Марина Павловна
- Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025года составила 13 человек. На дату подписания отчетности (25 марта 2026г) штат расширен до 16 человек.
- Аудит: Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

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.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.4. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.5. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Донецк ул. Ревякина, 20

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

2.6. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель

- канцелярские товары

В составе запасов Организация отражает товары, материалы и иные активы, используемые в основной деятельности.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.Расшифровка основных показателей деятельности

3.1.Финансовые и другие оборотные активы.(строка 1240)

Состав : дебиторская задолженность покупателей составила 11885 тыс.рублей,, авансы, перечисленные поставщикам и подрядчикам : 145 тыс.рублей.

3.2.Денежные средства и эквиваленты (строка 1250)

Остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе предприятия на 31.12.2025г.- 12450 тыс.руб.

3.3 Капитал (строка 1300)

Состав – непокрытый убыток- 4950 тыс.руб.
- уставной капитал 44 тыс.руб

3.4.Долгосрочные заемные средства (строка 1410)

Состав : долгосрочные заемные средства от учредителей – 29286 тыс.руб.

3.5.Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Состав обязательства перед поставщиками и подрядчиками - 23195 тыс.руб.
Расчеты с подотчетными лицами – 1695 тыс.руб

4.Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

Показатель	Сумма (тыс.руб)	Комментарий
Выручка	104768	Доходы от реализации товаров,и услуг
Расходы по обычным видам деятельности	99357	Включают затраты, связанные с реализацией товаров и услуг
В т.ч. себестоимость продаж	99351	Основная часть расходов себестоимость товаров, заработная плата, страховые взносы, расходы по содержанию арендованных автотранспортных средств
Прочие доходы	247	Включают в себя бонусы поставщика, результаты инвентаризации
Прочие расходы	387	Включают в себя расходы на РКО банков, суммы безнадежной дебиторской задолженности
Налог на прибыль	1327	Налог уплачиваемый в связи применением ОСНО(25%)
Чистая прибыль	3946	Итоговый положительный финансовый результат деятельности за год

генеральный директор  Ткаченко Игорь Анатольевич

25 марта 2026 г.