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

Общество с ограниченной ответственностью «ДОН» (ООО «ДОН»)

ИНН 7801609260 КПП 780101001 ОГРН 1137847315044

Юридический адрес: 199004, г. Санкт-Петербург, 2-я линия ВО, дом 53, лит. А, пом. 4-н

ООО «ДОН» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством РФ. ООО «ДОН» относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенного составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», с учетом права применения упрощенного составления бухгалтерской отчетности. С момента регистрации, ООО «ДОН» применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы».

Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД:

68.31 – деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе.

Учетная политика ООО «ДОН» составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» ПБУ 1/2008. В отчетном году внесение изменений в учетную политику ООО не производилось.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием «1С: Предприятие 8.3» с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

К основным средствам относятся активы стоимость 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 не производится.

На основании акта №1 от 24.11.2025г. инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами дебиторская и кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности подлежит списанию по ст.196 ГК РФ.

В 2025 году в ООО «ДОН» дебиторская задолженность в размере 467036 руб.61 коп. включена в состав внереализационных расходов, кредиторская задолженность в размере 5361000 руб. с истекшим сроком давности включена в состав внереализационных доходов при исчислении налога УСН (доходы). Иная существенная информация за отчетный период отсутствует.

Ген. директор ООО «ДОН» Люлько А.В.