

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
ООО «ДОНСКИЕ ДАРЫ»
за 2025 год**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ДОНСКИЕ ДАРЫ» зарегистрировано 22 апреля 2020 года. Основной вид деятельности организации — производство муки из зерновых культур (код ОКВЭД 10.61.2). Организация является субъектом малого предпринимательства. Бухгалтерская отчетность составлена по состоянию на 31 декабря 2025 года. Единица измерения показателей — тысяча рублей.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ). Организация применяет упрощенные способы ведения учета, включая сокращенный состав отчетности (бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах). Учет активов и обязательств ведется с использованием программного продукта «1С:Бухгалтерия 8».

Установлен стоимостной лимит отнесения объектов к основным средствам в размере 100 тыс. руб. Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под снижение стоимости запасов не создается. Доходы и расходы признаются методом начисления. Операции по единому налоговому счету отражаются в отчете о движении денежных средств в составе текущих операций единой суммой.

3. Пояснения к строке 1150 «Материальные внеоборотные активы»

Показатель на 31 декабря 2025 г. составляет 26 779 тыс. руб. Данная строка включает в себя остаточную стоимость основных средств, используемых в производственном процессе. Первоначальная стоимость основных средств — 28 324 тыс. руб., накопленная амортизация — 1 545 тыс. руб. Изменение по сравнению с 2024 г. (22 619 тыс. руб.) связано с начислением амортизации и выбытием объектов.

4. Пояснения к строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы»

Показатель на 31 декабря 2025 г. составляет 1 704 тыс. руб. В состав показателя входят финансовые вложения (долгосрочные займы выданные) в размере 481 тыс. руб. Рост показателя по сравнению с 2024 г. (400 тыс. руб.) обусловлен увеличением объема долгосрочных финансовых вложений.

5. Пояснения к строке 1210 «Запасы»

Показатель на 31 декабря 2025 г. составляет 7 841 тыс. руб. Структура запасов: материалы — 1 848 тыс. руб., готовая продукция — 4 028 тыс. руб., товары — 1 965 тыс. руб. Снижение запасов по сравнению с 2024 г. (15 210 тыс. руб.) является существенным (снижение более чем на 48%) и объясняется оптимизацией складских остатков и снижением объемов незавершенного производства.

6. Пояснения к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Показатель на 31 декабря 2025 г. составляет 1 827 тыс. руб. Снижение по сравнению с 2024 г. (2 743 тыс. руб.) составило 33,4% и обусловлено направлением свободных денежных средств на погашение кредиторской задолженности и приобретение запасов.

7. Пояснения к строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

Показатель на 31 декабря 2025 г. составляет 14 253 тыс. руб. Данная строка преимущественно представлена дебиторской задолженностью. Расшифровка дебиторской задолженности: покупатели — 1 872 тыс. руб., поставщики (авансы выданные) — 12 243 тыс. руб., налоги и сборы — 80 тыс. руб., прочие дебиторы — 58 тыс. руб. Общая сумма дебиторской задолженности снизилась с 19 281 тыс. руб. в 2024 г. до 14 253 тыс. руб. в 2025 г., что составляет 27,8% от валюты баланса и признается существенным.

8. Пояснения к строке 1300 «Капитал»

Показатель на 31 декабря 2025 г. составляет 33 308 тыс. руб. Структура капитала: уставный капитал — 1 000 тыс. руб., накопленная дооценка внеоборотных активов — 17 347 тыс. руб. (величина существенна, составляет 52% от общего капитала), нераспределенная прибыль — 14 961 тыс. руб. Рост капитала на 2 909 тыс. руб. соответствует чистой прибыли, полученной в отчетном году.

9. Пояснения к строке 1410 «Долгосрочные заемные средства»

Показатель на 31 декабря 2025 г. составляет 8 692 тыс. руб. Расшифровка: долгосрочные кредиты банков — 7 992 тыс. руб., долгосрочные займы — 700 тыс. руб. Снижение обязательств по сравнению с 2024 г. (11 636 тыс. руб.) связано с плановым погашением кредитов.

10. Пояснения к строке 1510 «Краткосрочные заемные средства»

Показатель на 31 декабря 2025 г. составляет 0 тыс. руб. По сравнению с 2024 г. (5 000 тыс. руб.) произошло полное погашение краткосрочных кредитов и займов, что является существенным изменением структуры обязательств.

11. Пояснения к строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

Показатель на 31 декабря 2025 г. составляет 9 181 тыс. руб. Расшифровка: задолженность перед поставщиками и подрядчиками — 9 134 тыс. руб. (составляет 99,5% от общей краткосрочной кредиторской задолженности, что является существенным показателем), прочие кредиторы — 47 тыс. руб. Снижение кредиторской задолженности с 14 558 тыс. руб. в 2024 г. на 37% обусловлено урегулированием расчетов с поставщиками.

12. Пояснения к строке 2110 «Выручка»

За 2025 г. выручка составила 53 743 тыс. руб. Снижение по сравнению с 2024 г. (57 172 тыс. руб.) составило 6%, что не признается существенным изменением характера деятельности. Выручка получена от основного вида деятельности — производства муки из зерновых культур (ОКВЭД 10.61.2).

13. Пояснения к строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности»

За 2025 г. расходы составили 46 998 тыс. руб. Включают себестоимость продаж (28 076 тыс. руб.) и коммерческие/управленческие расходы. Снижение расходов по сравнению с 2024 г. (52 871 тыс. руб.) пропорционально снижению выручки.

14. Пояснения к строке 2330 «Проценты к уплате»

За 2025 г. проценты составили 2 943 тыс. руб. Рост показателя по сравнению с 2024 г. (2 533 тыс. руб.) связан с увеличением ключевой ставки и удорожанием обслуживания кредитного портфеля. Величина процентов к уплате составляет 5,5% от выручки.

15. Пояснения к строке 2340 «Прочие доходы»

За 2025 г. прочие доходы составили 13 тыс. руб. По сравнению с 2024 г. (0 тыс. руб.) показатель не является существенным для оценки финансового результата.

16. Пояснения к строке 2350 «Прочие расходы»

За 2025 г. прочие расходы составили 259 тыс. руб. Рост показателя по сравнению с 2024 г. (143 тыс. руб.) обусловлен увеличением расходов на обслуживание банковских счетов.

17. Пояснения к строке 2410 «Налог на прибыль (доходы) организаций»

За 2025 г. налог при упрощенной системе налогообложения составил 647 тыс. руб. Рост показателя по сравнению с 2024 г. (576 тыс. руб.) соответствует увеличению налогооблагаемой базы при росте чистой прибыли.

18. Пояснения к строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)»

За 2025 г. чистая прибыль составила 2 909 тыс. руб. Показатель увеличился по сравнению с 2024 г. (1 049 тыс. руб.) в 2,8 раза. Рост прибыли при снижении выручки объясняется опережающим снижением себестоимости продаж и расходов по обычным видам деятельности, а также эффективным управлением коммерческими затратами.

19. Информация о связанных сторонах

В соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета, организация раскрывает информацию об операциях со связанными сторонами. Сделки с взаимозависимыми лицами в отчетном периоде не носили существенного характера. Операции, требующие отдельного раскрытия ввиду их существенности, в отчетном периоде отсутствуют.

20. События после отчетной даты

События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности организации, отсутствуют. Существенные корректировки показателей бухгалтерской отчетности в связи с событиями после отчетной даты не производились.

21. Дополнительная информация

Данные пояснения подготовлены в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и отражают существенную информацию о деятельности организации, необходимую пользователям для принятия экономических решений. Признак существенности установлен в размере 15% от соответствующего показателя или валюты баланса.

*Генеральный директор
Газимагомедова П.Х.
25 марта 2026 г.*