Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025 год

ООО «ДАУРИЯ»

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ДАУРИЯ».

1.2. Сокращённое наименование: ООО «ДАУРИЯ».

1.3. ИНН: 2319022940.

1.4. КПП: 231901001.

1.5. ОГРН: 1022302833068.

1.6. Дата государственной регистрации: 29 марта 1996 года.

1.7. Юридический адрес: 354024, Краснодарский край, г. Сочи, Хостинский р-н, пр-кт Курортный, д. 102/2.

1.8. Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).

1.9. Форма собственности: Частная (ОКФС 16).

1.10. Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) рублей.

1.11. Участник (учредитель): Непаридзе Зураб Гургенович (100% доли в уставном капитале).

1.12. Единоличный исполнительный орган: Директор – Непаридзе Зураб Гургенович.

2. Основной вид деятельности

Основным видом деятельности организации в соответствии с выпиской из ЕГРЮЛ и уставом является:

Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.2).

В 2025 году организация не осуществляла деятельность, направленную на получение дохода (выручка отсутствовала).

3. Учётная политика и налоговый режим

3.1. Бухгалтерский учёт

Бухгалтерский учёт ведётся в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ) и учётной политикой, утверждённой руководителем организации.

Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта, включая составление упрощённой бухгалтерской (финансовой) отчётности.

3.2. Основные элементы учётной политики

Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» перед составлением годовой отчётности, а также в иных случаях, установленных законодательством.

Основные средства

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

Применяется линейный способ начисления амортизации.

Организация использует право не проводить переоценку основных средств.

Запасы

Единица учёта запасов – номенклатурный номер.

Резерв под обесценение запасов не создаётся.

Финансовые и другие оборотные активы

Отражаются в сумме фактических затрат на приобретение (создание). Поскольку в отчётном периоде деятельность не велась, движение по данной статье отсутствовало.

Доходы и расходы

Признаются методом начисления. В отчётном периоде доходы отсутствовали, расходы не производились.

3.3. Налогообложение

Организация применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

В связи с отсутствием доходов в 2025 году:

налог на прибыль организаций не начислялся;

НДС к уплате не возникал;

налог на имущество организаций подлежит уплате в установленном порядке исходя из наличия объектов основных средств.

3.4. Обязательный аудит

Бухгалтерская отчётность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту, поскольку организация не соответствует критериям, установленным ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ.

4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года

Валюта баланса организации по состоянию на отчётную дату составила 15,7 млн рублей. Основную долю активов формируют финансовые и другие оборотные активы (дебиторская задолженность и финансовые вложения), которые в совокупности превышают 14,8 тыс рублей. В составе внеоборотных активов числятся основные средства — здания и оборудование, используемые для строительной деятельности, их остаточная стоимость составляет около 374 тыс рублей. Запасы, представленные строительными материалами, оцениваются в 439 тыс рублей.

В структуре пассивов собственный капитал сформирован за счёт нераспределённой прибыли прошлых лет и составляет 168 тыс рублей, что менее 1,1% от валюты баланса. Основным источником финансирования выступают краткосрочные заёмные средства — около 14,4 млн рублей. Долгосрочные обязательства отсутствуют.

Все показатели баланса на 31 декабря 2025 года практически не изменились по сравнению с предыдущим отчётным периодом, что обусловлено отсутствием хозяйственной деятельности в 2025 году.

5 5. Отчёт о финансовых результатах за 2025 год

В 2025 году выручка отсутствовала, расходы не производились. Чистая прибыль (убыток) равна 0.

Показатель	Код	2025 г.	2024 г.
Выручка	2110	0	0
Расходы по обычным видам деятельности	2120	0	0
Проценты к уплате	2330	0	0

Прочие доходы	2340	0	0
Прочие расходы	2350	0	0
Налог на прибыль	2410	0	0
Чистая прибыль (убыток)	2400	0	0

6. Анализ финансового состояния (кратко)

Структура активов: 94,8% – финансовые и другие оборотные активы; 2,8% – запасы; 2,4% – основные средства.

Структура пассивов: 91,8% – краткосрочные заёмные средства; 7,1% – кредиторская задолженность; 1,1% – собственный капитал.

Коэффициент текущей ликвидности: 0,99 (оборотные активы не полностью покрывают краткосрочные обязательства).

7. События после отчётной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на финансовое состояние организации или результаты её деятельности, не произошло.

8. Заключение

Финансовое состояние ООО «ДАУРИЯ» на 31 декабря 2025 года характеризуется высокой долей заёмного капитала, отсутствием выручки и нулевым финансовым результатом. Организация сохраняет статус действующего юридического лица, имеет значительные активы, но требует возобновления операционной деятельности для поддержания платёжеспособности.

Директор

ООО «ДАУРИЯ» _____ З.Г. Непаридзе

«27» марта 2026 г.