

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г с учетом требований ФСБУ 4/2023 .

### 1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью Торговая Компания «Дон-Зитар» (далее по тексту Организация) учреждено в 2015 году.

Его учредителем является:

Тавлинцев Михаил Геннадиевич

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 1 000 000,00 (один миллион рублей).

распределение долей: Тавлинцев Михаил Геннадиевич – 99%,  
ООО Торговая Компания «Дон-Зитар» - 1%.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 344065, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Орская, здание 31 ж, офис 606.

Фактический адрес Организации: 344065, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Орская, здание 31 ж, офис 606.

1.4. В Организации существует обособленное подразделение, которое поставлено на учет 02.11.2020 г, в ИФНС № 11 по Волгоградской области.

Обособленное подразделение зарегистрировано по адресу: 400031, Волгоградская область, г. Волгоград, ул. им. Бахтурова, дом 12.

Фактический адрес обособленного подразделения: 400031, Волгоградская область, г. Волгоград, ул. им. Бахтурова, дом 12.

Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс и не имеет расчетного счета.

1.5. Данные о государственной регистрации Организации,

ОГРН 1156196044520.

1.6. Свидетельство о регистрации серия 61, № 007790777 выдано 26.05.2015 г. Свидетельство о постановке на учет серия 61, № 007790778 выдано 26.05.2015 г.

1.7. Основными видами деятельности организации являлись:

ОКВЭД – 46.74 торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями.

1.8. Их доля в выручке организации за отчетный год составила 100 %.

1.9. Средняя численность за отчетный год составила 74 человека, за прошлый год составила 55 человек.

1.10. Дочерние и зависимые Организации: отсутствуют.

1.11. Органы управления: генеральный директор Самойленко Сергей Сергеевич.

По состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2025 года Генеральным директором Общества является - Самойленко Сергей Сергеевич.

1.12. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся бухгалтерией во главе с Главным бухгалтером Кушнир Оксаной Павловной.

## **2. Краткий обзор Учетной политики**

### **2.1. Основа составления отчетности и существенность**

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом Общества от 23.12.2024 года № 118.

Критерии существенности информации:

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности определен в размере 5%.

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:

а) Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

б) В автоматически сформированных формах отчетности приведены пустые Приложения (такие, как 3. «Нематериальные активы», 5. «Финансовые вложения», 11. «Государственная помощь» и др.), которые Обществом не применяются. Данное решение обусловлено тем, что удаление утвержденных форм из отчетности могло бы быть истолковано пользователями как отсутствие полного комплекта отчетных форм.

### **2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

### **2.3. Основные средства**

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств со счетов бухгалтерского учета.

### **2.4. Учет аренды**

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.

В случае, если Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

## **2.5. Прочие внеоборотные активы**

В составе прочих внеоборотных активов отражаются: расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

## **2.6. Запасы**

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости, включаются затраты по доставке товара до склада, которые понесены до момента их передачи в продажу.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже одного раза в год. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

## **2.7. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал**

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

## **2.8. Кредиты полученные**

Общество отражает задолженность по полученным от кредиторов кредитов в сумме фактически поступивших денежных средств.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате кредитору, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) расходов.

Дополнительные расходы по заемным средствам кредитам включаются в состав прочих (операционных) расходов по мере их начисления.

## **2.9. Оценочные обязательства**

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков на последний день отчетного периода.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, средних заработков и признается на конец отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

## **2.10. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

#### **2.11. Признание доходов**

Доходы от реализации товаров (оказание услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, оказания услуг, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

#### **2.12. Признание расходов**

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные продажей товаров и оказанием услуг.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода					
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	стисано первоначальная (переоцененная) стоимость	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода					
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	стисано первоначальная (переоцененная) стоимость	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода		
		затраты	стисано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)		
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	
	Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-

#### 4. Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		списано		переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	19 350	(5 291)	650	-	-	(3 389)	-	20 000	(8 680)
	За 2024 г.	6 397	(3 740)	12 952	-	-	(1 551)	-	19 349	(5 290)
в том числе:										
	Машины и оборудование (кроме офисного)	11 833	(3 806)	650	-	-	(1 757)	-	12 483	(5 563)
Транспортные средства	За 2025 г.	4 832	(2 812)	7 000	-	-	(895)	-	11 833	(3 806)
	За 2024 г.	5 884	(1 220)	-	-	-	(1 168)	-	5 884	(2 389)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 387	(644)	4 517	-	-	(576)	-	5 884	(1 220)
	За 2024 г.	135	(135)	-	-	-	-	-	135	(135)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 498	(129)	-	-	-	(464)	-	1 498	(593)
	За 2024 г.	63	(49)	1 435	-	-	(80)	-	1 498	(129)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	14 069	(3 153)	18 259	(282)	282	(17 947)	-	32 046	(20 819)
	За 2024 г.	-	-	14 069	-	-	(3 153)	-	14 069	(3 153)
в том числе:										
	Здания	14 069	(3 153)	18 259	(282)	282	(17 947)	-	32 046	(20 819)
	За 2024 г.	-	-	14 069	-	-	(3 153)	-	14 069	(3 153)

##### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	амортизируемые основные средства	неамортизируемые основные средства	амортизируемые основные средства	неамортизируемые основные средства	амортизируемые основные средства	неамортизируемые основные средства
Амортизируемые основные средства - всего	22 534	-	24 982	-	2 644	-
в том числе:						
Здания	11 227	-	10 916	-	1 907	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 907	-	8 013	-	723	-
Транспортные средства	3 495	-	4 664	-	14	-
Другие виды основных средств	905	-	1 369	-	13	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	13	-	13	-	13
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	13	-	13	-	13
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-	-	-

##### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	основные средства, представленные за плату во временное пользование - всего	основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	основные средства, представленные за плату во временное пользование - всего	основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	основные средства, представленные за плату во временное пользование - всего
основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-
основные средства, представленные за плату во временное пользование - всего	2	8	2	8	14	14
в том числе:						



5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	3а 2025 г.	351 045	-	1 052 545	(1 056 185)	-	-	X	-	-	-	347 405	-
	3а 2024 г.	217 333	-	1 321 715	(1 188 004)	-	-	X	-	-	-	351 045	-
в том числе:													
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	3 390	(4 443)	-	-	-	-	1 053	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 169	(4 169)	-	-	-	-	726	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	351 045	-	1 049 155	(1 051 742)	-	-	-	-	(1 053)	-	347 405	-
	3а 2024 г.	217 333	-	1 200 969	(1 067 256)	-	-	-	-	43 593	-	351 045	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	116 577	(116 577)	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило				списано				переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	32 761	(964)	22 727	-	(33 869)	-	(29 809)	(1)	(405)	-	21 621	(1 541)	-	-	-	-
	За 2024 г.	27 247	(1 369)	35 324	-	(29 809)	-	(1)	(405)	-	32 761	(964)	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	464	-	426	-	(355)	-	(355)	-	-	537	(392)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	561	(392)	72	-	(169)	-	(169)	-	(392)	464	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	28 826	(964)	24 356	-	(32 855)	-	(27 495)	(1)	(13)	20 327	(1 149)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	23 763	(977)	32 558	-	(27 495)	-	(38)	-	-	28 826	(964)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	71	-	112	-	(813)	-	(813)	-	-	71	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	861	-	22	-	(813)	-	(813)	-	-	71	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	175	-	-	-	-	-	-	-	-	175	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	175	-	-	-	-	-	-	175	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 302	-	(2 302)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 302	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	730	-	-	-	(428)	-	(428)	-	-	2 302	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 047	-	-	-	(1 317)	-	(1 317)	-	-	302	-	-	-	-	-	-
Расчеты по прочим видам страхования	За 2025 г.	193	-	135	-	(193)	-	(193)	-	-	730	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15	-	193	-	(15)	-	(15)	-	-	193	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	32 761	(964)	22 727	-	(33 869)	-	(29 809)	(1)	(405)	21 621	(1 541)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	27 247	(1 369)	35 324	-	(29 809)	-	(1)	(405)	-	32 761	(964)	-	-	-	-	-

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 541	-	964	-	1 369	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	392	-	-	-	392	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 149	-	964	-	977	-

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				
			поступило	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	11 149	-	-	-	11 149
в том числе:							
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	11 149	-	-	-	11 149
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	294 971	784 563	18 628	(729 401)	(32)	368 426
всего	За 2024 г.	135 199	293 407	2 191	(149 531)	(49)	283 822
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	267 719	352 689	-	(277 165)	-	343 242
	За 2024 г.	122 212	145 264	-	(2 364)	-	267 719
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 140	2 425	-	(3 539)	(32)	1 994
	За 2024 г.	4 149	3 453	-	(4 412)	(49)	3 140
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	712	89	-	(366)	-	435
	За 2024 г.	539	654	-	(480)	-	712
Расчеты по аренде	За 2025 г.	11 149	831	-	(303)	-	11 677
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	428 000	18 628	(446 628)	-	-
	За 2024 г.	-	140 000	2 191	(142 191)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	574	1	-	(574)	-	1
	За 2024 г.	658	-	-	(84)	-	574
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	9 354	528	-	-	-	9 883
	За 2024 г.	7 641	1 713	-	-	-	9 354
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 129	-	-	(1 129)	-	-
	За 2024 г.	-	1 129	-	-	-	1 129
Расчеты по выплате доходов участникам (учредителям)	За 2025 г.	1 194	-	-	-	-	1 194
	За 2024 г.	294 971	784 563	18 628	(729 401)	(32)	368 426
Итого	За 2025 г.	135 199	304 556	2 191	(149 531)	(49)	294 971
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Полная	На начало года	Изменения за период		На конец
			Списано	Списано	

наименование показателя	период	на начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	период
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 861	3 518	1 861	-	3 518
	За 2024 г.	819	1 861	819	-	1 861
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 861	3 518	1 861	-	3 518
	За 2024 г.	819	1 861	819	-	1 861

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	90 169	120 191	-
в том числе: СОВКОМБАНК ПАО	90 169	120 191	-

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 443	4 169
Затраты на оплату труда	86 269	62 374
Отчисления на социальные нужды	18 017	11 502
Амортизация	21 336	4 704
Прочие затраты	28 306	33 828
Итого по элементам	158 371	116 577
Фактическая себестоимость проданных товаров	1 051 742	1 066 505
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	3640	(133 711)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 210 113	1 183 082

**11. Государственная помощь**

**11.1. Бюджетные средства**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

**11.2. Бюджетные кредиты**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

## **12. Иная информация**

### **12.1. Общая информация и критерии существенности раскрытой информации**

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

При подготовке отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества.

### **12.2. Основные средства**

В дополнение к табличным пояснениям номер 4, Общество раскрывает следующую информацию:

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом. Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату отсутствует.

### **12.3. Аренда у арендатора**

На отчетную дату балансовая стоимость прав пользования арендованными активами составляет 11227 тыс. рублей, а сумма обязательств по аренде - 11677 тыс. рублей. Основные объекты аренды включают офисные помещения, складские помещения. Договоры аренды содержат стандартные условия и не накладывают ограничений на деятельность Общества. Переменные платежи, не включенные в обязательство по аренде, признаются в расходах по мере возникновения.

### **12.4. Запасы**

В дополнение к табличным пояснениям номер 6, Общество раскрывает следующую информацию:

Учитывая, что текущая рыночная стоимость товаров Обществом соответствует ее фактической себестоимости, резерв под обесценение запасов не создавался.

### **12.5. Дебиторская задолженность и обязательства**

В дополнение к табличным пояснениям номер 7, Общество раскрывает следующую информацию:

В составе прочей дебиторской задолженности отражены: расчеты по прочим видам страхования

На 31.12.2025 г - 134 990 руб.

На 31.12.2024 г - 193 134 руб.

На 31.12.2023 г - 15 601 руб.

В составе дебиторской задолженности учитываются: о наличии и движении резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025 г:

ИП Жукова И.Е. - 3 203 руб.

ИП Рагалова Т.А. - 1 714 руб.

ИП Рябцев А.М. - 2 287 руб.

ИП Дахнов В.И. - 964 371 руб.

ИП Чешегоров Д.П. - 392 000 руб.

МЕСТНАЯ РЕЛИГИОЗНАЯ ИСЛАМСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "МЕЧЕТЬ ИМЕНИ ПРОРОКА МУХАММАДА" - 889 руб.

ООО "МАРГО" - 250 руб.

ООО "РУСКРЕПЕЖ" - 176 378 руб.

В составе дебиторской задолженности учитываются: о наличии и движении резерва по сомнительным долгам на 31.12.2024 г ИП Дахнов В.И. - 964 371 руб.

### **12.6. Кредиторская задолженность**

В дополнение к табличным пояснениям номер 8, Общество раскрывает следующую информацию:

По строке «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса в том числе отражены:

тыс. руб.

Расчеты с поставщиками – 343 242

Расчеты с покупателями – 1 994

Расчеты по налогам: транспортный налог – 1

Расчеты по НДС – 9 883

Задолженность по выплате дохода – 1 194

Расчеты с разными кредиторами – 435

Итого – 356 749

### 12.7. Информация, связанная с движением денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражены следующие денежные потоки поступления:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Денежные потоки от текущих операций	1 157 408	1 252 521
Денежные потоки от финансовых операций	428 000	140 000
Поступления всего	1 585 408	1 392 521

В отчете о движении денежных средств отражены следующие платежи:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Платежи от текущих операций	1 138 386	1 225 361
Денежные потоки от инвестиционных операций	650	12 952
Платежи от финансовых операций	428 000	140 000
Платежи обязательства по аренде	19 899	12 602
Платежи всего	1 586 935	1 390 915

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2025 года: касса 82 тыс. руб., р/счет 2024 тыс. руб.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2024 года: касса 74 тыс. руб., р/счет 3559 тыс. руб.

### 12.8. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

Раскрытие информации о налоге на прибыль за 2025 год:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Отражение в отчетной форме
Бухгалтерская прибыль (убыток)	(80925)	Строка 2300 ОФР
Прибыль по данным налогового учета	(78148)	Декларация по налогу на прибыль
Налог на прибыль в том числе: отложенный налог на прибыль	20135	Строка 2410,2412 ОФР

Раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения.

Применяемые ставки налога на прибыль 8%,17%.

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» составили: 23917 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2025 год, тыс. руб.		Оборот за 2024 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Оценочные обязательства	414	0	465	0
Резервы сомнительных долгов	144	0	319	78
Убытки	19537	0	0	0
Основные средства		15	31	7
Арендные обязательства	200	131	3038	0

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» составили: 2994 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства	Оборот за 2025 год, тыс. руб.		Оборот за 2024 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Амортизируемое имущество	157	79	2729	0
Кредиторская задолженность	7	71	251	0

### 12.9. Выручка от основной деятельности

Прочие доходы организации сформированы по видам в соответствии с ПБУ 9/99.

Доходы представляют собой выручку в сумме 1 151 018 тыс. руб.,

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 1 210 113 тыс. руб., в том числе по видам и статьям: себестоимость продаж 1 051 742 тыс. руб., коммерческие расходы 158371 тыс. руб.

### 12.10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили - 685 тыс. руб.

Исправительные записи по операциям прошлых лет (корректировка реализаций) 506 тыс. руб.

Списание кредиторской задолженности 32 тыс. руб.

Возврат госпошлины 18 тыс. руб.

Компенсация среднего заработка гражданам прохождения военных сборов 129 тыс. руб.

Прочие расходы составили 22514 тыс. руб.

Госпошлина – 22 тыс. руб.

Исправительные записи по операциям прошлых лет (корректировка реализаций) – 577 тыс. руб.

Комиссия за предоставление кредитной линии 600 тыс. руб.

Проценты по кредитам 18 628 тыс. руб.

Прочие внереализационные расходы (проценты по аренде) 1927 тыс. руб.

Расходы на услуги банков 178 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам 577 тыс.руб.

Списание НДС 5 тыс. руб.

### 12.11. Информация о связанных сторонах

Бенефициаром Общества - физическим лицом, которое имеет возможность контролировать действия Общества - является Тавлинцев Михаил Геннадиевич.

Операции со связанными сторонами за 2025 год:

Наименование связанной стороны (в том числе бенефициарного владельца)	Характер отношений и Основание определения его как связанной стороны	Дата операции	Содержание операции (в том числе полученные/выданные поручительства, гарантии)	Сумма, в тыс. руб. операции и сроки расчетов	Сальдо расчетов на отчетную дату, в тыс. руб.
За аудитуемый период:					
ООО «Зитар»	Поставщик	2025 г	Поступление товара	351 767	171 299
ООО «Зитар-Кубань»	Поставщик	2025 г	Поступление товара	52 940	0
ООО «Зитар-Кубань»	Покупатель	2025 г	Реализация товара	37 031	0
ООО «Зитар-Нева»	Покупатель	2025 г	Реализация товара	6	6
За предшествующий период:					
ООО «Зитар»	Поставщик	2024 г	Поступление товара	455 247	124 833
ООО «Зитар-Кубань»	Поставщик	2024 г	Поступление товара	100 820	0
ООО «Зитар-Кубань»	Покупатель	2024 г	Реализация товара	23 178	0

**12.12.** Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора.

В течение 2025 и 2024 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Виды выплат	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.) всего, в т.ч. :	2285	3957
НДФЛ	348	592
обязательные взносы	461	336
Долгосрочные вознаграждения	нет	нет
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	нет	нет
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	нет	нет
- иные долгосрочные вознаграждения	5	5

#### 12.13. Оценочные обязательства

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию: Оценочные обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков работников.

##### *Справка-расчет "Резерв отпусков 2025 год"*

1	Численность работников на 01.01.2026 г	71
2	Среднемесячная заработная плата на 01.01.2026 г	79824,02
3	Число рабочих дней в 2025 году	247
4	Среднедневной заработок для расчета отпускных	2724,37
5	Число неиспользованных дней отпуска на 01.01.2026 г	991,68
6	Резерв отпуск	2701699,91
7	Резерв взносов	815913,37
8	РЕЗЕРВ	3517613,28

#### 12.14. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии приказом Минфина от 13.01.2023 № 4н, п. 1 ФСБУ 28/2023, информационное сообщение Минфина от 12.04.2023 № ИС-учет-44.

По результатам инвентаризации, проведенной на основании Приказа № 126/1 от 22.12.2025 г в период с 23 декабря 2025 года по 29 декабря 2025 года, излишек и недостачи не выявлено.



**РЕШЕНИЕ № 3**  
**Единственного участника**  
**Общества с ограниченной ответственностью**  
**Торговая Компания «Дон-Зитар»**  
ОГРН: 1156196044520, ИНН: 6164031538

г. Ростов-на-Дону

25 марта 2026 года

**Время принятия решения:** 10:30

**Место принятия решения:** 344065, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону,  
ул. Орская, зд.31 Ж, офис 606

Я, Гражданин Российской Федерации Тавлинцев Михаил Геннадиевич, 09.09.1969 года рождения, место рождения г. Москва, паспорт 45 14 792465 выдан Отделом УФМС России по гор. Москве по району Коньково 25.09.2014 года, код подразделения 770-117; зарегистрированный по адресу: г. Москва, ул. Академика Волгина, дом 13, кв. 92, ИНН 772809426720, являясь участником Общества с ограниченной ответственностью Торговая Компания «Дон-Зитар», владеющий долей в уставном капитале Общества в размере 99% (девяноста девяти процентов) номинальной стоимостью 990 000 (девятьсот девяноста тысяч) рублей (доля в размере 1% (одного процента) уставного капитала принадлежит Обществу и не учитывается при принятии решений), принял следующее решение:

1. Утвердить годовой отчет и годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность ООО Торговая Компания «Дон-Зитар» за 2025 год.

В соответствии с пунктом 9.12. Устава Общества и пунктом 3 статьи 67.1 Гражданского кодекса Российской Федерации, принятие единственным участником Общества решения подтверждается подписанием решения единственным участником Общества без нотариального удостоверения.

**Участник**

ООО Торговая Компания «Дон-Зитар»



/М.Г. Тавлинцев/