

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

Общество с ограниченной ответственностью «Дженерал Дон» (ООО «Дженерал Дон») зарегистрировано в ЕГРЮЛ 14.11.2013г., является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) с 01.08.2016. Основной вид деятельности — Торговля оптовая электрической бытовой техникой (код ОКВЭД 46.43.1). Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб., состоит из 100%-ой доли одного участника – Мироненко Н.В. Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует. С момента регистрации общество применяет общую систему налогообложения.

Бухгалтерская отчетность ООО «Дженерал Дон» составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности ООО «Дженерал Дон», отсутствуют и поэтому не применяются.

Учетная политика ООО «Дженерал Дон» составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику ООО «Дженерал Дон» не производилось. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

Выручка ООО «Дженерал Дон» за отчетный период составила 7 395 тыс. руб.:

- 98% — выручка по основному виду деятельности — 7 246 тыс. руб.;
- 2% — производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха — 150 тыс. руб.;
- прочие доходы незначительны.

ООО «Дженерал Дон» не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, передаваемые в эксплуатацию непосредственно по мере приобретения. ООО «Дженерал Дон» применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Запасы на 31.12.2025 года составили 1 493 тыс. рублей. Из них:

- Готовая продукция на складе — 1484 тыс. рублей.
- Затраты в незавершенное производство – 9 тыс. рублей.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Косвенные затраты распределяются между

конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат. ООО «Дженерал Дон» оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости. Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

Основные расходы ООО «Дженерал Дон»:

1. закупка товара и материалов для монтажа оборудования;
2. оплата труда персонала;
3. транспортные услуги по доставке товаров;
4. аренда офисных и складских площадей;
5. услуги связи, в том числе расходы на интернет и услуги оператора электронной отчетности;
6. услуги банков в части комиссий и обслуживания системы ДБО отнесены к внереализационным расходам.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 131 тыс. рублей:

- 17 тыс. рублей — авансовый платеж по аренде;
- 114 тыс. рублей — расчеты по налогам и страховым сборам за 2025 год.

Кредиторская задолженность — 349 тыс. рублей распределяется следующим образом:

- 212 тыс. рублей — краткосрочная задолженность поставщикам товаров;
- 116 тыс. рублей – расчеты по налогам и сборам на 31.12.2025г.;
- 21 тыс. рублей — текущая задолженность по оплате труда (погашена 12.01.2026 года).

Денежные средства в качестве кредитов и займов в 2025 году не привлекались. По итогам работы за 2025 год ООО «Дженерал Дон» получена прибыль в размере 293 тыс. руб. За отчетный год начислен налог на прибыль 73 тыс. рублей. В итоге чистая прибыль ООО «Дженерал Дон» за 2025 год составила 220 тыс. рублей.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.