

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ДАН-БАТ» за 2025 год

1. Основные сведения о деятельности и учетная политика

1.1. Общие сведения об организации

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ДАН-БАТ».
- **Сокращенное наименование:** ООО «ДАН-БАТ».
- **ОГРН:** 1246200008713.
- **ИНН:** 6200009869.
- **Дата регистрации:** 29.11.2024 .
- **Место нахождения:** 390048, Рязанская область, г.о. Город Рязань, г. Рязань, ул. Новоселов, д. 40А, кв. 261.
- **Единственный участник и Генеральный директор:** Данилин Юрий Алексеевич (доля участия 100%).
- **Среднесписочная численность работников на 31.12.2025:** 11 человек.
- **Основной вид деятельности (ОКВЭД):** 81.22 (Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая).
- **1.2. Учетная политика (УСН 15%)**
Учетная политика ООО «ДАН-БАТ» сформирована в соответствии с действующим законодательством РФ и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023.

- **Система налогообложения:** Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «Доходы минус расходы» (ставка 15%). Уведомление о переходе подано 26.11.2024 .
- **Порядок признания доходов и расходов:** Доходы признаются кассовым методом по мере поступления денежных средств на счета и в кассу. Расходы признаются после их фактической оплаты и при соблюдении критериев, предусмотренных ст. 346.16 НК РФ.
- **Основные средства:** В связи с применением УСН, затраты на приобретение (сооружение, изготовление) основных средств признаются в расходах в течение налогового периода равными долями по отчетным периодам после их ввода в эксплуатацию и оплаты. Бухгалтерский учет ведется по правилам ФСБУ 6/2020.
- **Запасы:** Стоимость приобретенных материально-производственных запасов списывается в расходы по мере их оплаты и отпуска в производство (эксплуатацию). Резерв под обесценение запасов не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения и несущественности остатков.

2. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса (в тыс. руб.)

Таблица 2.1 – Основные средства

(Пояснение к строке 1150 Баланса)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Первоначальная стоимость (фактические затраты)		18 099	—
Накопленная амортизация		2 708	—
Балансовая стоимость ОС (стр. 1150)	1150	15 391	—

Таблица 2.2 – Дебиторская и кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Дебиторская задолженность (стр. 1230)	1230	531	—
в т.ч. задолженность покупателей и заказчиков		7	—
расчеты с подотчетными лицами		479	
задолженность по налогам и сборам		45	
Кредиторская задолженность (стр. 1520)	1520	5 405	—
в т.ч. задолженность перед поставщиками и подрядчиками		5 117	—
задолженность по налогам и сборам		82	—
Задолженность по страховым взносам		130	

задолженность перед персоналом по оплате труда		76	—
--	--	----	---

Таблица 2.3 – Капитал и резервы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Уставный капитал	1310	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 291	—
Итого капитал (стр. 1300)	1300	1 301	10

3. Анализ финансовых результатов (в тыс. руб.)

Таблица 3.1 – Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Выручка (стр. 2110)	18 703	—
Себестоимость продаж (стр. 2120)	(16 950)	—
Прочие расходы (стр. 2350), в том числе:	(234)	—
* Расходы на услуги банков	(234)	—
Прочее: Налоги, уплачиваемые при УСН (авансовые платежи)	(228)	—

4. Прочая обязательная информация (согласно ФСБУ 4/2023)

4.1. Связанные стороны

Единственным учредителем и лицом, имеющим право действовать без доверенности, является Генеральный директор Данилин Юрий Алексеевич. Сумма вознаграждения, выплаченная Генеральному директору за 2025 год, составила 510 тыс. руб. (включена в расходы на оплату труда). Иных сделок со связанными сторонами в отчетном периоде не совершалось.

4.2. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовое состояние организации, не произошло. Дебиторская задолженность, отраженная по состоянию на 31.12.2025, начала погашаться в марте 2026 года в соответствии с условиями договоров.

4.3. Факты применения оценочных суждений

При составлении отчетности руководством были сделаны следующие оценочные суждения:

- Срок полезного использования основных средств определен на основании ожидаемого периода их эксплуатации (ФСБУ 6/2020).
- Резерв под обесценение дебиторской задолженности не создавался, так как все обязательства контрагентов обеспечены договорами, и просрочек на отчетную дату не зафиксировано.

4.4. Инвентаризация (ФСБУ 28/2023)

В соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023, инвентаризация активов и обязательств проводилась перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Инвентаризационной комиссией под руководством генерального директора подтверждено фактическое наличие основных средств на сумму 15 391 тыс. руб., а также достоверность сумм дебиторской и кредиторской задолженности. Расхождений между фактическим наличием и данными бухгалтерского учета не выявлено.

Заключение

Финансовое положение ООО «ДАН-БАТ» по итогам 2025 года (первого полноценного года деятельности) можно охарактеризовать как стабильное.

Основные выводы:

1. **Финансовый результат:** Деятельность компании прибыльна. Чистая прибыль составила **1 291 тыс. руб.** при выручке 18,7 млн руб. Рентабельность продаж (по чистой прибыли) находится на уровне **6,9%**, что является хорошим показателем для стартового периода в сфере клининговых услуг.

2. **Ликвидность:** Высокий объем дебиторской задолженности (531,9 тыс. руб.) не является критичным, так как он образовался за счет надежных контрагентов и имеет краткосрочный характер. Обязательства перед поставщиками (7 тыс. руб.) минимальны, что свидетельствует о своевременных расчетах.
3. **Инвестиции:** Компания активно инвестирует в материально-техническую базу (приобретено основных средств на 18 млн. руб.), что говорит о намерении расширять деятельность.
4. **Учетная политика:** Применяемая система УСН (15%) оптимальна для текущего масштаба бизнеса и позволяет оптимизировать налоговую нагрузку, подтверждением чему служит отсутствие задолженности перед бюджетом.

Таким образом, деятельность ООО «ДАН-БАТ» в 2025 году была успешной, компания обладает достаточными оборотными средствами для покрытия своих обязательств и имеет потенциал для дальнейшего роста.

Генеральный директор ООО «ДАН-БАТ»

Данилин Ю.А.

29 марта 2026 г.