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

Общество с ограниченной ответственностью «Дон-Аудит» (ООО «Дон-Аудит»)

ИНН 6143081217, КПП 614301001, ОГРН 1136174001853

Адрес: 347360, Ростовская область, г. Волгодонск, ул. Морская, д. 23

1. Общая информация об организации

ООО «Дон-Аудит» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, вследствие этого не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Общество является микропредприятием.
Единоличный исполнительный орган — директор Ермола Ирина Валерьевна

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Единица измерения значений показателей в бухгалтерской отчетности – тысяча рублей

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

69 -Деятельность в области права и бухгалтерского учета.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В состав годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.1 Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов при их использовании осуществляется по средней себестоимости.

3.2 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, отраженная в бухгалтерском балансе, состоит из задолженности поставщикам.

3.3 Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 руб. и оплачен полностью.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

4. Запасы (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	29	-	-	X	29
	За 2024 г.	29	-	-	X	29
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	29	-	-	-	29
	За 2024 г.	29		-	-	29

5. Краткосрочная кредиторская задолженность (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	183	-	-	-	-	183
	За 2024 г.	185	-	-	(2)	-	183
в том числе: Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	45	-	-	-	-	45
	За 2024 г.	45	-	-	-	-	45
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-
Расчеты по займам	За 2025 г.	138	-	-	-	-	138
	За 2024 г.	138	-	-	-	-	138
Итого	За 2025 г.	183	-	-	-	-	183
	За 2024 г.	185	-	-	(2)	-	185

6. Капитал (в тыс. руб)

Период	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За 2024 г.	10	-	(161)	(151)
За 2025 г.	10	-	(161)	(151)

7. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в 2025 году отсутствуют, так как деятельность не велась.

«30» марта 2026г.

Директор

ООО «Дон-Аудит» И.В. Ермола

