

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Основные сведения об организации

ООО ТД «Донмаркет» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество состоит на учете в Межрайонной ИФНС России №21 по Ростовской области.

Юридический и фактический адрес: 346316, РФ, Ростовская область, Красносулинский район, пст. Молодежный, ул.Степная, 3
ИНН, КПП, ОГРН организации: 6148556922, 614801001, 1066148013931

Единственный учредитель – Грибов Юрий Анатольевич.

Директор – Грибов Юрий Анатольевич, действует на основании Устава Общества.
Главный бухгалтер – Грибов Юрий Анатольевич

Размер уставного капитала – 15 000 руб., оплачен полностью.

Основными участниками Общества являются: **Грибов Юрий Анатольевич.**

Номинальная стоимость доли (руб.) – 15 000,00.
Доля в Уставном капитале – 100%.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 1 чел.

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет **дочерних и зависимых** обществ.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось руководителем Общества в соответствии с требованиями Ф3 РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г., а также принятых Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Ф3 от 06.11.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ4/2023 «Бухгалтерская(финансовая) отчетность».

Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Деятельность ООО ТД «Донмаркет» осуществлялась на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Основными видами деятельности являлись:

- оптовая торговля металлопродукцией (труба, профиль стальной).

3. Сведения об учетной политике

Положение по учетной политике составлено в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими положениями, указаниями, инструкциями и утверждено Приказом № 17 от 31.12.2016г.

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

Моментом признания доходов и расходов признан метод начисления.

Ведется раздельный учет по операциям, подлежащим налогообложению НДС, операциям без НДС и реализации по ставке 0% при условии наличия таких операций.

Расходы на продажу списываются ежемесячно с кредита сч.44 в дебет сч.90.

Товары для перепродажи и приобретенные материалы принимаются к учету по покупной стоимости, а списываются – по средней себестоимости.

Затраты по заготовке и доставке товаров включаются в состав расходов на продажу.

Расходы, связанные с получением и обслуживанием займов (кредитов) включаются в операционные расходы в том отчетном периоде, в котором они произведены.

Просроченную дебиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности переводить из разряда сомнительной в безнадежную и списывать на убытки за счет хозяйственных результатов.

Обществом выделяются расходы, относящиеся к расходам будущих периодов в соответствии с учетной политикой, которые учитываются на счете 97 и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора, лицензии и т.п.

Прочие доходы и расходы учитываются на счете 91.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства учитываются на счетах 09 и 77 соответственно.

4. Выручка (доходы) от реализации (без НДС)

- Оптовая торговля металлопродукцией – 23 241 690,59 руб.

- Прочие доходы:

- проценты по депозитам- 27 011,77 руб.

5. Расходы, связанные с реализацией

- себестоимость отгруженных товаров (оптовая торговля металлопродукцией) – 19 784 784,46 руб.

- коммерческие расходы - 1 874 941,69 руб., в т.ч.:

- аренда помещения –	1 438 110,00
- оплата труда –	298 830,00
- страховые взносы	89 649,00
- взносы в ФСС от НС	597,63
- услуги связи –	20 542,50
- списание РБП –	20 978,46
- прочие расходы –	6 234,10

- Прочие расходы:

- расходы на услуги банка – 49 000,00

Налог на прибыль (НУ) за 2025 год составил: 194 997 руб.

Пени по налогам – 33 033,65 руб.

Текущий налог на прибыль – 228 031,52

6. Аренда

По договорам аренды №96 и №97 от 01.10.2025г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды - нежилые помещения, расположенные по адресу: Ростовская область, Красносулинский район, с.п. Михайловское, п. Молодежный, ул. Степная, зд.3.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Стоимость арендной платы за 2025 год составила 1 438 110,00 рублю

7. 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, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

На 31.12.2025 запасы составляют

- товары для перепродажи (трубная продукция) – 146 220 622,09 руб.

8. Прочее

Финансовые вложения (займы) на 01.01.2025 -10 255 000 руб.
на 31.12.2025- отсутствуют

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы
- заемные средства

Организация не участвует в уставном капитале других организаций.

Связанные стороны – Грибов Юрий Анатольевич – учредитель, директо

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год были включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Непрерывность деятельности

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансовую деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организации сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

11. События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствовали.

Директор ООО ТД «Донмаркет»

Грибов Ю.А.

20.03.2026г.