Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Думанташ»
(ООО «Думанташ»)
за 2025 год

Сочи, 2025

Данные Пояснения является неотъемлемой частью к финансовой (бухгалтерской) отчетности Общество с ограниченной ответственностью «Думанташ» (далее «Общество») за 2025 год, сформированная исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью «Думанташ»
Сокращенное фирменное наименование юридического лица:
ООО «Думанташ»

Адрес юридического лица: 354000, Краснодарский край, г.о. город-курорт Сочи, г. Сочи, пер. Горького, д. 22, помещения 15, 16.

Правовое положение ООО «Думанташ» порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности Общества определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом № 14-ФЗ (ред. от 28.12.2025) «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08 февраля 1998 г., прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Основной вид деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20). Среднесписочная численность работников за 2025 год – 5,1 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Уставный капитал общества составляет 1 000 тыс. руб., состоит из 100%-ой доли одного участника Думан М. Задолженность по внесению доли в уставный капитал Общества отсутствует.

Общество применяет основную систему налогообложения. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета, в частности ФСБУ 4/2023, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 5/2019.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Учетная политика Общества утверждена приказом «Об утверждении учетной политике» от 29.05.2024 г. № 1-УП.

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществляется в валюте Российской Федерации – рублях.

Оценка активов и обязательств производится в отчетности по фактическим затратам.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета отдельных видов активов и обязательств приведены в соответствующих разделах настоящего пояснения.

Основные формы финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные положения:

- Амортизация основных средств начисляется линейным методом. Лимит стоимости основных средств – 100 000 рублей. Имущество менее 40 000 руб. учитывается в запасах.
- Материально-производственные запасы оцениваются при выбытии по средней себестоимости.
- Выручка от реализации продукции признается по методу начисления.
- Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально на основе инвентаризации дебиторской задолженности.
- Применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Изменений учетной политики в 2025 году не производилось.

Показатели баланса и приложений к бухгалтерскому балансу приведены в тысячах рублей.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА НА ОТЧЕТНУЮ ДАТУ

3.1. СТРУКТУРА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ

3.1.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (строка 1150 Баланса)

Движение первоначальной стоимости по группам основных фондов, а также сумм начисленной амортизации по основным группам основных средств в 2025 году представлены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 4.1.

Стоимость основных средств на 31.12.2025 года составила 2 977 тыс. руб., включая:

счет 01 Основные средства – 2 977 тыс. руб.;

Источник приобретения - собственные средства.

В составе основных средств, отраженных в отчетности, нет объектов основных средств, переведенных на консервацию и объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации.

За отчетный период выбытия основных средств не осуществлялось.

3.1.2. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ (строка 1180 Баланса)

Отложенные налоговые активы на 31.12.2025 г. составили на сумму 445 тыс. руб., которые не уменьшают налог на прибыль в текущем налоговом периоде, но уменьшат его в будущем, в том числе:

Наименование статьи	Сумма, тыс. руб.
Арендные обязательства	445

3.2. СТРУКТУРА ОБОРОТНЫХ АКТИВОВ (строка 1200 Баланса)

Оборотные активы по состоянию на 31 декабря 2025 г. составили 8476 тыс. руб.

3.2.1. ЗАПАСЫ (строка 1210 Баланса)

Производственные запасы по строке 1210 Баланса отражены в сумме 1 тыс. руб., их них:

• сырье и материалы – 1 тыс. руб.

Информация о наличии и движении запасов за 2025 год приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу в таблице 6.1. по состоянию на 31.12.2025 г.

Общество не имело материально-производственных запасов, переданных в залог. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

3.2.2. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ (строка 1220 Баланса)

По состоянию на 31.12.2025 г. налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям по строке 1220 Баланса отражены в сумме 347 тыс. руб. в том числе:

- НДС при приобретении основных средств - 23 тыс. руб.
- НДС по приобретенным материально-производственным запасам – 8 тыс. руб.
- НДС по приобретенным услугам - 316 тыс. руб.

3.2.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (строка 1230 Баланса)

Расшифровка дебиторской задолженности на 31.12.2025 г. приведена (без учета НДС к вычету) в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 7.1.

Дебиторская задолженность заказчиков и покупателей (основная деятельность) образовалась в следствие несвоевременной оплаты по договорам субподряда.

Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) за вычетом НДС (строка 1230 Баланса) и

резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025 г. отражена в сумме 8 093 тыс. руб.

3.2.4 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (строка 1260 Баланса)

Структура и стоимость прочих оборотных активов представлены в следующей таблице.

тыс. руб.

Наименование показателей	На 31.12.2025 г.
Расходы будущих периодов, в том числе	35
Итого по строке 1260 Баланса	**35**

3.3. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ (строка 1300 Баланса)

«Капитал и резервы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г. составили 7 291 тыс. руб.

3.3.1 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (строка 1310 Баланса)

Величина уставного фонда ООО «Думанташ» на 31.12.2025 г. составляет 1 000 тыс. рублей. Доля собственника составляет 100% в соответствии с Уставом Общества.

3.3.2. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК) (строка 1370 Баланса)

За 2025 год прибыль от финансово-хозяйственной деятельности получена в сумме 1 052 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025г.
Прибыль (убыток) отчетного года	6 291
Итого по строке 1370 Баланса	**6 291**

3.4. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (строка 1400 Баланса)

Долгосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2025 г. составили 2447 тыс. руб. в том числе:

- отложенные налоговые активы (строка 1420 Баланса) на сумму 665 тыс. руб. которые уменьшают налог на прибыль в текущем налоговом периоде, но уменьшат в будущем расходы в бухгалтерском учете:

Наименование статьи	Сумма, тыс. руб.
Основные средства	665

Прочие долгосрочные обязательства (строка 1450 Баланса) на 31.12.2025 г. на сумму 1 782 тыс. руб. включает:

- обязательства по арендным платежам составили 1 782 тыс. руб.

3.5. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (строка 1500 Баланса)

Краткосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2025 г. составили 2 161 тыс. руб., в том числе:

- краткосрочная кредиторская задолженность по строке 1520 Баланса – 1714 тыс. руб.;

Информация о наличии движение обязательств приведена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 8.1.

- оценочные обязательства по строке 1540 Баланса - 447 тыс. руб.

Информация о наличии движение обязательств приведена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 8.3.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.

4.1. ДОХОДЫ ПО ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, СВЯЗАННЫМ С ПРОИЗВОДСТВОМ И РЕАЛИЗАЦИЕЙ.

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость и аналогичных обязательных платежей), в сумме 39 881 тыс. руб.

4.2. РАСХОДЫ ПО ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, СВЯЗАННЫМ С ПРОИЗВОДСТВОМ И РЕАЛИЗАЦИЕЙ.

За 2025 год расходы по основной деятельности в сумме 27 292 тыс. руб. в разрезе элементов затрат представлены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 10.

Финансовым результатом по видам деятельности, связанным с производством и реализацией за 2025 год, является прибыль в размере 3 981 тыс. руб. строка 2200 Отчета о финансовых результатах.

4.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы за 2025 год представлены в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год
Прочие доходы, в том числе	**254**
Проценты к получению	226
Прочие расходы, в том числе	**-2 068**
Услуги банка	-228
Резервы по сомнительным долгам	-1 795
Штрафы, пени, неустойки	-6

Прочие расходы	-39
Финансовый результат от прочих доходов и расходов	**-1 814**

4.4. РАСХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество определило в 2025 году следующие составляющие налога на прибыль :

Наименование показателей	**Сумма, тыс. руб.**
Текущий налог на прибыль	-446
Отложенный налог на прибыль	-219
Иные обязательные платежи в бюджет	0
Чистая прибыль (убыток)	**1 502**

4.5. ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА.

В 2025 году показатель «Чистая прибыль отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

По итогам 2025 года Обществом получен прибыль в размере 1 502 тыс. руб.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

События, после отчетного периода (после 31.12.2025 г.) до момента завершения подготовки и утверждения годовой отчетности корректировки, влияющие на показатели финансовой отчетности за 2025 год, не проводились.

6. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. размер чистых активов положительный и составляет 7 291 тыс. руб.

Таким образом, Общество планирует продолжать осуществление своей

финансово-хозяйственной деятельности и не имеет намерения прекращения финансово-хозяйственной деятельности.

По мнению руководства, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор М. Думан

« 30» марта 2026 года