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

1.Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Наименование ООО «Донмастер Плюс»

1.2. Юридический адрес г. Ростов-на-Дону, ул. Береговая, д. 8, оф. 408

1.3. Дата государственной регистрации 28.10.2016 г.

1.4 Основные виды экономической деятельности морская перевозка

1.5. Численность сотрудников 20 человек

1.6. Уставный капитал 25000 рублей

1.7 Участники (бенефициары):

Филиппов Ю.В. с долей 50 процентов;
ООО «Донмастер Плюс» с долей 50 процентов.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Директор Общества: Филиппов Ю.В. (Приказ 1 от 30.11.2015.)
Бухгалтер Общества: Янгулова Н.А. (Приказ 39-л от 01.01.2023.).

2. Основание составления отчетности

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

3. Информация об учетной политике экономического субъекта в отношении показателей, приведенных в бухгалтерском балансе, и отчете о финансовых результатах.

Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Основные средства принимаются к учету по цене поставщика с учетом затрат на монтаж.

Амортизация по всем ОС начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Учет запасов

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Запасы списываются по средней себестоимости.

Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023

Уровень существенности ошибки

Ошибка признается существенной, если из-за ее исправления показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

Неприменение ПБУ

Как малое предприятие, организация не применяет:

ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";

ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Учет расходов

Затраты на НМА и лицензионное ПО, не являющееся НМА, учитываются в расходах в полной сумме по мере их осуществления.

Проценты по любым займам и кредитам учитываются в прочих расходах.

Арендная плата учитывается в прочих расходах ежемесячно.

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

4.1. Состав и детализация укрупненных статей баланса.

Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся

т/х "Волго-Балт 245"
Оборудование 1 ОС
Оборудование 2 ОС
Транспортное средство AUDI Q7
Iphone 14 Pro Max

4.2. Формирование показателей Отчета о финансовых результатах .

Выручка: Показатель включает информацию о доходах от обычных видов деятельности – сдача в тайм-чартер морского судна с экипажем для осуществления морской перевозки товаров. Общая сумма выручки за 2025 год составила 72 000 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности: *Показатель включает информацию обо всех расходах, непосредственно связанных с оказание услуг по сдачи судна в тайм чартер, а также с управлением Обществом. . Расшифровка структуры расходов:*

- *Материальные затраты (стоимость сырья, материалов, ремонты и содержание тх):69677 тыс. руб.*
- *Расходы на оплату труда: 101003,3 тыс. руб.*
- *Амортизация: 2453,2 тыс. руб.*
- *Прочие производственные расходы: 18496,7 тыс. руб.*
- *Коммерческие и управленческие расходы: 1705 тыс. руб. .*

Прочие доходы: *Показатель включает информацию о сальдированном финансовом результате от операций, не являющихся основными для Общества.*
Наибольший удельный вес имеют иные прочие доходы:

- *Положительные курсовые разницы: 151401,8 тыс. руб.*

Прочие расходы: *Показатель включает информацию о расходах, не отнесенных к другим статьям отчета. Состав расходов:*

- *Отрицательные курсовые разницы: 151336,9 тыс. руб.*
- *Расходы на услуги банка: 261,6 тыс. руб.*

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Директор  Филиппов Ю.В.