

# ООО "ДОНТЕЛЕТРЕЙД"

ИНН 9303020355 ОГРН 1229300116715  
Юридический адрес: 283023, Донецкая Народная Республика,  
г.о. Донецкий, г. Донецк, ул. Харитонова, д. 15  
Тел. +7 949 511 65 86

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Донтелетрейд»

1.2. Юридический адрес – 283023, ДНР, Г.О. ДОНЕЦК, Г. ДОНЕЦК, ХАРИТОНОВА Д. 15

1.3. Дата государственной регистрации – 01.09.2017г.

1.4 Основной вид деятельности - 46.90 Торговля оптовая неспециализированная. Лицензируемые виды деятельности отсутствуют.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 17 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	7 человек
Распределительный центр	1 человек
Отдел сбыта	4 человека
Складской отдел	5 человек

### 1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность
Обособленное подразделение г.	291047, ЛНР, г.о. Луганск, г.	5 человек

Луганск	Луганск, ул. Оборонная, д. 109А	
---------	---------------------------------	--

**1.7. Уставный капитал** составляет 20 000 (двадцать тысяч рублей 00 копеек) руб.

Единственным Участником является: Харченко Андрей Васильевич с долей 100%.

### **1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере**

Директор Общества Дамаскин Дмитрий Андреевич (Приказ №2 от 09.07.2025г.)

Главный бухгалтер Общества Гамолина Яна Евгеньевна (Приказ №6 от 16.06.2025г.)

### **1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества**

Общество не подлежит обязательному аудиту.

### **1.10. Регистры бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

## **2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности**

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
  
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

### 3. Основные положения учетной политики

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 (финансовой) отчетности.

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.

Положение учетной политики	Основание
	<b>Основные средства</b>
Принятие к учету	<p>Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.</p> <p>Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде</p>

	<p>такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.</p> <p>Основные средства классифицируются по группам:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- здания</li> <li>- сооружения</li> <li>- машины и оборудование (кроме офисного)</li> <li>- офисное оборудование</li> <li>- транспортные средства</li> <li>- производственный и хозяйственный инвентарь</li> <li>- рабочий скот</li> <li>- продуктивный скот</li> <li>- многолетние насаждения</li> <li>- земельные участки</li> <li>- объекты природопользования</li> <li>- капитальные вложения в арендованное имущество</li> <li>- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости</li> <li>- другие виды основных средств</li> </ul>	
Оценка	<p>После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.</p>	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	<p>Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.</p> <p>Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для</p>	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	всех групп основных средств (нематериальных активов).	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	<b>Учет нематериальных активов</b>	
Принятие к учету	Нематериальные активы классифицируются по группам: - произведения науки, литературы и искусства - программы ЭВМ - базы данных - изобретения - полезные модели - промышленные образцы - секреты производства (ноу-хау) - селекционные достижения - лицензии и разрешения - другие НМА	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Оценка	Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).	а п. 15 ФСБУ 14
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет по займам и кредитам	Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами	п. 8 ПБУ 10/99
	<b>Запасы</b>	
	Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как - оргтехнику, расходные материалы к ней - офисную мебель	ФСБУ 5/2019

	<p>- канцелярские товары.</p> <p>Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".</p> <p>Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.</p> <p>Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.</p> <p>Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.</p>	
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
Учет доходов и общехозяйственных расходов	<p>Учет доходов и расходов ведется методом начисления.</p> <p>Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.</p> <p>Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно.</p> <p>Расходы будущих периодов списываются равномерно.</p>	<p>п. 9 ПБУ 10/99</p> <p>п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006</p>

#### 4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

## 5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

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

- Сервер
  - Система пожарной сигнализации
  - Штабелер электрический самоходный
- Расшифровка строки 1150 бухгалтерского баланса представлена в Таблице 1.

Таблица 1

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционно-недвижимости) - всего	за 20 24 г. <sup>2</sup>	1909601,02	218568,22	3175326,85	4391020,38	291452,32	215390,28	693907,50	142506,19	
	за 20 25 г. <sup>3</sup>	693907,50	142506,19	5350,01	250000,01	29166,70	119435,24	449257,50	232774,73	

## 6. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 17 декабря 2025 года в составе НМА отражены прочие нематериальные активы в виде:

- Неисключительное право на программу для 1С
- РБП КриптоПро

## 7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят:

- Товары (основная часть запасов)
- Топливо ( в составе материалов)
- Прочие материалы
- Инвентарь и хозяйственные принадлежности

Расшифровка основных показателей строки 1210 бухгалтерского баланса представлена в Таблице 2.

Таблица 2

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 20 24 г. <sup>2</sup>	110635709,57	-	167921901,61	178171521,00	-	-	X	X	100386090,18	-
в том числе Материалы	за 20 24 г. <sup>3</sup>	841550,65	-	7876511,09	8169342,97	-	-	X	X	548718,77	-
в том числе Товары	за 20 24 г. <sup>3</sup>	109767080,90	-	160045390,52	170002178,03	-	-	X	X	99810292,39	-
в том числе Товары отгруженные	за 20 24 г. <sup>3</sup>	27078,02	-	-	-	-	-	X	X	27078,02	-
Запасы - всего	за 20 25 г. <sup>2</sup>	100386090,18	-	66966556,21	101776621,35	-	-	X	X	65576024,04	-
в том числе Материалы	за 20 25 г. <sup>3</sup>	548718,77	-	893915,90	944785,90	-	-	X	X	497848,77	-
в том числе Товары	за 20 25 г. <sup>3</sup>	99810292,39	-	66072640,31	100831835,45	-	-	X	X	65051097,25	-
в том числе Товары отгруженные	за 20 25 г. <sup>3</sup>	27078,02	-	-	-	-	-	X	X	27078,02	-

## 8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	16.12.2025	—
Нематериальные активы	17.12.2025	—
Запасы	26.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 9. Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует в бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не

формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

## **10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный год составила 127 093 304,55, что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с тем, что в течении 2025 года произошла смена учредителей Общества, что повлекло реформирование работы предприятия. Компания отказалась от осуществления некоторых видов деятельности (установка, монтаж и ремонт оборудования). Также снижение выручки связано со снижением спроса на продукцию и снижением уровня платежеспособности покупателей и рыночной конкуренцией.

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Общество часть отгрузок производит без предварительной оплаты, в связи с этим возникает риск неоплаты сделки, что влечет за собой возникновение убытков.

В целях стабилизации финансово-хозяйственной деятельности и получения положительного результата руководством предприятия проводятся меры по оптимизации расходов и переговоры с контрагентами, с целью уменьшения сумм дебиторской задолженности.

Обществом проведен анализ ресурсов и оценка способности осуществлять деятельность в сложившейся обстановке, учитывая все риски. Позиции компании оцениваются как устойчивые. У Общества отсутствуют намерения в ликвидации. В настоящее время предприятие осуществляет хозяйственную деятельность, не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам, соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками, не имеет претензий кредиторов.

## **11. Информация о связанных сторонах и бенефициарах**

Бенефициаром Общества является гражданин РФ (Россия) Харченко Андрей Васильевич, адрес постоянного проживания: РОССИЯ, 291048, Луганская Народная Республика, г.о. город Луганск, г Луганск, ул Лазо, д. 21

## **12. Способ раскрытия информации о господомощи.**

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

## **13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Директор ООО «Донтелетрейд»

Д. А. Дамаскин

—