

Общество с ограниченной ответственностью «Давлат»»

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 «Давлат».

1.2. Юридический адрес: 680026, г. Хабаровск, ул.Жданова,16

Фактический адрес: 680026, г. Хабаровск, ул.Жданова,16

1.3. Дата государственной регистрации – 24.08.2006г.

1.4. Основной ОКВЭД – 10.71 Производство хлеба и мучных кондитерских изделий, тортов и пирожных недлительного хранения

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 9 человек, пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Участниками являются:

- Давлатов Рахмонали Холович, с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве:

Директор Общества: Давлатов Рахмонали Холович, приказ №1 от 11.01.2011 г.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Давлат» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

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 состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

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

4. 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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

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
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

	периода, в котором они понесены.	
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
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»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.	Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

	согласно Рабочему плану счетов	
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете со сч.26 производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание доходов	Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются кассовым методом	посл. абз. п. 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)" , абз. 2 п. 18 ПБУ 10/99

5. Основные средства

.По строке баланса 1150 «Материальные внеоборотные активы» на 31.12.2025г.числятся основные средства (автомобили, оборудование делитель-округлитель MAKIZ, печь хлебопекарная, расстойный шкаф, тестоделитель-округ.тестомес) по остаточной стоимости 73 334 тыс. руб, и по состоянию на 31.12.2024 г. числились основные средства на сумму 78 683 руб. Кроме того, предприятие приобрело в 2025 году в лизинг производственное оборудование: тестоделитель, тестоокруглитель Verfutech КТМ-3 у фирмы ООО «Интерлизинг», дог. № ЛД-27-0067/25 от 16.01.25 г. и дог. № № ЛД-27-0079/25 от 16.01.25 г. на сумму 2509 тыс. руб. Часть автомобилей было приобретено в лизинг у компаний ЕВРОПЛАН ЛК АО, ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО.

6. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы (мука, сахар, пакеты для упаковки) в размере 384 тыс.руб. на 31.12.2025г. и в размере 6999 тыс. руб на 31.12.2024г..

7. Инвентаризация

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности, перед составлением годового баланса проведена инвентаризация активов и обязательств (Приказ №17 от 17.12.2025г.). Остатки денежных средств на расчетном счете (стр. 1250) подтверждены банковскими выписками. По результатам инвентаризации расхождений не выявлено, данные учета соответствуют фактическому состоянию расчетов.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	19.12.2025	—
Материально-производственные запасы	29.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

8. Долгосрочные обязательства.

В 2024 году Обществом привлекались заемные средства у ПАО Сбербанк, направленные на финансирование текущей производственной деятельности и пополнение оборотных средств.

Благодаря положительной динамике деятельности в 2025 году, предприятие сократило объем заемных кредитных средств до истечения договорных сроков на сумму 13600 тыс. руб.

В строке баланса 1410 «Заемные средства» на 31.12.24 г. была сумма 26839 тыс. руб. и на конец отчетного периода 31.12.25 г. эта сумма составила 12983 тыс. руб., что положительно характеризует работу предприятия.

В строке баланса 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» по состоянию на 31.12.24 года отражено обязательства 40571 тыс.руб по лизинговым платежам за автомобили и оборудование, приобретенное в лизинг. На 31.12.2025г. сумма составляет 31846 тыс. руб. По строке баланса 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражена кредиторская задолженность перед контрагентами за сырье, услуги, текущие платежи по налогам и сборам в размере 3761 тыс. руб на 31.12.25 и 968 тыс. руб на 31.12.2024г.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 48016 тыс. руб., кроме того получено страховое возмещение в размере 3743 тыс. руб. Размер выручки за 2024 год составил 42617 тыс. руб., Наблюдается рост выручки за 2025 год на 5806 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом и положительно характеризует работу предприятия. Увеличение данного показателя связано с увеличением спроса на продукцию. Увеличение себестоимости продаж на 8211 тыс.руб в 2025 году по сравнению с предыдущим периодом обусловлено индексацией уровня заработной платы и увеличением размера отчислений по налогам и сборам от фонда оплаты труда, удорожанием сырья. Чистая прибыль за 2025 год составила 3902 тыс. руб и 2770 тыс.руб. за 2024 год. Рост этого показателя на 40,8% положительно характеризует деятельность предприятия.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Давлатов Р.Х., гражданин РФ (Россия). За проверяемый период наше Общество выплаты в его пользу не производило.

11. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года.

Директор ООО «Давлат»:



Давлатов Р.Х.

Общество с ограниченной ответственностью "Давлат"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные средства 1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило	списано		амортизация	обесценения	переоценка:		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			накопленные амортизации	первоначальная (переоцененная) стоимость			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) – всего	за 20 25 г. ²	82570	(3887)	5807	()	()	(11156)					88377	(15043)
	за 20 24 г. ³	69750	(2822)	12820	()	()	(1065)					82570	(3887)
	за 20 25 г. ²	63647	()	3298	()	()	(9242)					66945	(9242)
в том числе: трансформаторы	за 20 24 г. ³	63647	()	()	()	()	()					63647	()
Инвестиционная недвижимость – всего	за 20 25 г. ²		()		()	()	()						()
	за 20 24 г. ³		()		()	()	()						()
	за 20 25 г. ²		()		()	()	()						()
в том числе:	за 20 25 г. ²		()		()	()	()						()
	за 20 24 г. ³		()		()	()	()						()
	за 20 25 г. ²		()		()	()	()						()

Приложение № 8
к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденному приказом

Министерства финансов Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

20_____r.³

110

—

11

()

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. ⁶	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	73334	78683	66928
В том числе: транспорт			
(группа, объект)	63647	63647	63647
Неамортизируемые основные средства - всего			
В том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
(группа, объект)			

основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
<i>(группа, объект)</i>			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
<i>(группа, объект)</i>			

1.4 основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего			
в том числе:			
(группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего			
в том числе:			
(группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе:			
(группа)			
из них			
Основные средства, находящиеся в залоге			

1.5 Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

[illegible]

Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 20__ г. ²					()	()		
	за 20__ г. ³					()	()		
	за 20__ г. ²					()	()		
	за 20__ г. ³					()	()		
В том числе:	за 20__ г. ²					()	()		
	за 20__ г. ³					()	()		
	за 20__ г. ²					()	()		
	за 20__ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 20__ г. ²					()	()		
	за 20__ г. ³					()	()		
	за 20__ г. ²					()	()		
	за 20__ г. ³					()	()		
В том числе:	за 20__ г. ²					()	()		
	за 20__ г. ³					()	()		
	за 20__ г. ²					()	()		
	за 20__ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 20__ г. ²					()	()		
	за 20__ г. ³					()	()		
	за 20__ г. ²					()	()		
	за 20__ г. ³					()	()		
В том числе:	за 20__ г. ²					()	()		
	за 20__ г. ³					()	()		
	за 20__ г. ²					()	()		
	за 20__ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 20__ г. ²					()	()		
	за 20__ г. ³					()	()		
	за 20__ г. ²					()	()		
	за 20__ г. ³					()	()		
В том числе:	за 20__ г. ²					()	()		
	за 20__ г. ³					()	()		
	за 20__ г. ²					()	()		
	за 20__ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 20__ г. ²					()	()		
	за 20__ г. ³					()	()		
	за 20__ г. ²					()	()		
	за 20__ г. ³					()	()		
В том числе:	за 20__ г. ²					()	()		
	за 20__ г. ³					()	()		
	за 20__ г. ²					()	()		
	за 20__ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 20__ г. ²					()	()		
	за 20__ г. ³					()	()		
	за 20__ г. ²					()	()		
	за 20__ г. ³					()	()		
В том числе:	за 20__ г. ²					()	()		
	за 20__ г. ³					()	()		
	за 20__ г. ²					()	()		
	за 20__ г. ³					()	()		

2.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Изменения за период								На конец периода	
		На начало года		затраты	списано		резерв под обесценение	изменения влив запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за _____										
	20 25 г. ²	6999	()	50168	(56783)		X	X	384	()	
	за _____										
	20 24 г. ³	7272	()	46955	(47228)		X	X	6999	()	

в том числе: сырье и материалы	за _____ 20 25 г.²	6999	()	50168	(56783)				384	()
	за _____ 20 24 г.³	7272	()	46955	(47228)				6999	()
материалы(вид)										

2.2 Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г.⁵	На 31 декабря 20 ____ г.⁶	На 31 декабря 20 ____ г.⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе:			
(вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(вид)			

3. Дебиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстанов-ление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	за _____ 20 ____ г.²		()			()	()			()
	за _____ 20 ____ г.³		()			()	()			()
	за _____ 20 ____ г.²		()			()	()			()
	за _____ 20 ____ г.³		()			()	()			()
в том числе:										
(вид)										
Краткосрочная дебиторская	за _____ 20 25 г.²	5441	()	6639		(6639)	()		1956	()

Задолженность – всего	за 20 24 г. ³	6610	()	5809	(5809)	()			5441	()
	за 20 25 г. ²	3653	()	3085	(6120)	()			618	()
в том числе: прочая	за 20 24 г. ³		()	3653	(3002)	()			651	()
	за 20 25 г. ²	5441	()	6639	(6639)	()		X	1956	()
Итого	за 20 24 г. ³	6610	()	5809	(5809)	()		X	5441	()
	за 20 25 г. ²									

4. Обязательства

4.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода	
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списано			переклассифицировано
						на доходы			
Долгосрочные обязательства – всего	за _____ 20 25 г. ²	67410	14000	4045	(40626)	()		44829	
	за _____ 20 24 г. ³	59324	41597	4348	(37859)	()		67410	
в том числе: кредиты	за _____ 20 25 г. ²	26839	14000	4045	(31901)	()		12983	
	за _____ 20 24 г. ³	17249	24000	4348	(18758)			26839	
(вид) лизинга	за _____ 20 25 г. ²	40571			(8725)			31846	
	за _____ 20 24 г. ³								

Краткосрочные обязательства – всего	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	42075	17597		(19101)	()		40571
	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	968	18678		(15885)	()		3761
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	892	38755		(38679)	()		968
	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	968	18678		(15885)	()		3761
прочая	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	892	38755		(38679)	()		968
	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	968	18678		(15885)	()		3761
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	892	38755		(38679)	()		968
	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	968	18678		(15885)	()	X	3761
Итого	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	892	38755		(38679)	()	X	968
	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	968	18678		(15885)	()	X	3761
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	892	38755		(38679)	()	X	968
	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	968	18678		(15885)	()	X	3761

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ 20 <u>25</u> г. ²	За _____ 20 <u>24</u> г. ³
Материальные затраты	18847	17502
Затраты на оплату труда	2815	2429
Отчисления на социальные нужды	826	603
Амортизация	11156	1065
Прочие затраты	4292	8126
Итого по элементам	37936	29725
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	37936	29725

6. Государственная помощь

6.1. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	

Бюджетные кредиты - всего	за 20__ г. ²			()	
	за 20__ г. ³			()	
	за 20__ г. ²			()	
В том числе:	за 20__ г. ²			()	
(назначение)	за 20__ г. ³			()	
	за 20__ г. ³			()	

директор Давлатов Р.Х.
 (наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 23 " марта 20 25 г.

- 1 Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
- 2 Указывается отчетный период.
- 3 Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
- 4 Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
- 5 Указывается отчетная дата.
- 6 Указывается предыдущий год.
- 7 Указывается год, предшествующий предыдущему.