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

Общество с ограниченной ответственностью «ДОМ ДОН»

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ДОМ ДОН».

1.2. Юридический адрес – 340065, г. Ростов-на-Дону, пер. Сочный, д. 12/51.

1.3. Дата государственной регистрации – 13.05.2025 года

1.4. **Основные виды деятельности**

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.41 Торговля оптовая текстильными изделиями

Организация занимается торговлей оптовой (розничной).

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человек, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	2 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств в ООО «ДОМ ДОН» на 31.12.2025 года нет.

1.7. Уставный капитал составляет 50 000 руб. Участниками являются:

- СЮЭ ВЭЙГАН с долей 70 процентов;
- ЛЯН ЧЖИСЯ с долей 30 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

2. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор ЦОЙ Татьяна Владимировна (Решение № 2 от 02.09.2025, 5 лет).

3. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Т.В.ЦОЙ (Решение № 2 от 02.09.2025, 5 лет ,приказ № 2 от 03.09.2025).
Главный бухгалтер Общества: Н.В.Лебедева (приказ № 3 от 07.10.2025).

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведется непосредственно внутри организации кадрами ООО, а именно главным бухгалтером Лебедевой Н.В.

4. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту ни по одному из параметров.

Общество было создано в 2025 году. За прошлый, 2024 год показателей нет.

5 . ООО «ДОМ ДОН» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

6. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Положение учетной политики	**Утвержденный вариант**	**Основание**
	2.4 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 периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”

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. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства	Инструкция по применению Плана счетов

собственного производства	ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	2.6 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 согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

7. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

8. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует нежилое помещение по договору аренды № б/н от 10.10.2025 без права выкупа. 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 — нежилое помещение, расположенное по адресу: Ростовская область, хутор Камышеваха , Сочный пер., д. 1-Б.

(то есть арендатор использует упрощенный способ учета аренды по ФСБУ 25/2018: вместо сложного признания актива (ППА) и обязательства (долга) на балансе, арендные платежи просто списываются на расходы (как обычная аренда) по мере их начисления.)

9. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

На 31.12.2025 год основные средства на балансе ООО «ДОМ ДОН» отсутствуют.

10. Нематериальные активы

По итогам на 31 декабря 2025 года НМА на балансе ООО «ДОМ ДОН» отсутствуют.

11. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

11.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	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 2025 г.		()		()			X	X		()
	за _____ 20__ г.		()		()			X	X		()
в том числе: товар	за 2025 г. [2]		()		()			22 267		22 267	()
Товар											

12. Дебиторская задолженность

12.1. 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	поступило		списано			перекласифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным
				в результате фактов	проценты, штрафы	погашено	на расходы	восстановление резерва			

		ра	долгам	хозяйственной жизни (по условиям договора)	и иные начисления					ра	долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20__ г. [2]		()			()	()				()
	за _____ 20__ г. [3]		()			()	()				()
в том числе:	за _____ 20__ г. [2]		()			()	()				()
(вид)	за _____ 20__ г. [3]		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 13.05.-31.12.25 2025г. [2]		()	611,00		()	()				()
	за 2024г 20__ г. [3]		()			()	()				()
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 13.05-31.12.25 2025г. [2]		()	527,00		()	()				()
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 13.05-31.12.25 2025г [3]		()	24,00		()	()				()
Сальдо ЕНС	за 13.05-31.12.25 2025г		()	61,00							()
Итого	за 13.05-31.12 2025 г. [2]		()	611,00		()	()		X		()
	за _____ 2024 г. [3]		()			()	()		X		()

12.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31декабря 2025 г. [5]		На 31 декабря 20__ г. [6]		На 31 декабря 20__ г. [7]	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	527,00	527,00				

13. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклас сифицир овано	
			в результате фактов хозяйственн ой жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 13.05-31.12 2025 г. [2]		8214,00		()	()		
	за 2024 г 2024 г. [3]				()	()		
в том числе: Долгосрочные займы	за 13.05-31.12 2025 г. [2]		7283,00		()	()		

Безвозмездные поступления	за 13.05-31.12 2025 г. [3]		931,00		()	()		
Краткосрочные обязательства - всего	за 13.05-31.12 2025 г. [2]		22070,00		()	()		
	за _____ 2024 г. [3]				()	()		
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 13.05-31.12 2025 г. [2]		22010,00		()	()		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 13.05.-31.12 2025 г. [3]		60,00		()	()		
Итого	за 13.05-31.12 2025 г. [2]		30284,00		()	()	X	30284,00
	за _____ 2024_ г. [3]				()	()	X	

13.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31.12 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Всего			
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	22010,00		

14. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 13.05-31.12 2025 г. [2]	За _____ 2024 г. [3]
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда	591782,61	
Отчисления на социальные нужды	177 535	
Основная номенклатурная группа	3 183 261,53	
Прочие затраты	1 556 617,95	
Итого по элементам	5 509 197,09	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 509 197,09	

15. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДОМ ДОН» за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 2 398 тыс. руб. Организация только зашла на российский рынок сбыта и находится в активном поиске покупателей и способов сбыта товара. Поэтому в дальнейшем при положительных стечениях обстоятельств, ожидаем рост выручки. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на продукцию не являющуюся товаром первой необходимости. Это связано со снижением уровня платежеспособности населения.

17. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

ООО «ДОМ ДОН» связанных сторон Общества и бенефициаров не имеет.

18. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

19. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

20. Целевые использование денежных средства.

Целевых денежных средств за 2025 год не поступало.

21. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Генеральный Директор ООО «ДОМ ДОН» ЦОЙ Т.В.

Главный бухгалтер ООО «ДОМ ДОН» Лебедева Н.В.