

Общество с ограниченной ответственностью "Дон" (ООО «Дон»)

ИНН: 3631008310, КПП: 363101001, ОГРН: 1123668042684, дата государственной регистрации 31.12.2012
адрес: 396813, Воронежская обл.Р-Н Хохольский, с. Гремячье ,ул Трудовая, д. 40

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Общие сведения об организации

1.1 Основным видом деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом, является «Деятельность по сбору отходов» (код38.1)

1.2.Общество осуществляет вид деятельности, подлежащих лицензированию деятельности по сбору, транспортированию, обработке , утилизации, обезвреживанию, размещению отходов 1-IV классов опасности(за исключением случаев, если сбор отходов 1-IV классов опасности осуществляется не по месту их обработки, и (или) утилизации, и (или) обезвреживания, и (или) размещения. №ЛО20-00113-36/00019532 от 01.03.2016года

1.3.Средняя численность сотрудников за 2025 год составила 4 человека.

1.4 Единоличным исполнительным органом является Директор Общества Бодякин Николай Сергеевич. Решение №1 от 24.08.2012г., сроком с 24 августа 2024 года по 22 августа 2027 года.

1.5 Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025г. составляет 10 000,00 руб., что составляет 100%. Состав участников и их доля в уставном капитале: 100% ООО Бодякин Николай Сергеевич ИНН363100831346

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

1.7.Дочерних и зависимых обществ нет.

1.8 Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

2.1 Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Федеральными стандартами бухгалтерского учёта и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2.2 Настоящая бухгалтерская отчетность отражает положение ООО «Дон» и результаты его деятельности за период с 1 января 2025 года по 31 декабря 2025 года.

2.3 Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

2.4 Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из того, что отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности как минимум в течение 12-ти месяцев. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Руководством также проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

3. Учетная политика

Учётная политика Общества разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации. Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме специализированной организацией в соответствии с договором о возмездном оказании услуг №26 от 16.09.2021г. под руководством директора организации.

3.1 Основные средства. Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

3.2 Нематериальные активы. Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

3.3 Денежные средства и их эквиваленты. К денежным средствам относятся денежные средства в кассе, на банковских счетах, корпоративных картах.

3.4 Дебиторская задолженность. Дебиторская задолженность отражается в отчетности по чистой стоимости реализации. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 1965тыс.руб. Дебиторской задолженностью с истекшим сроком исковой давности нет., что подтверждается актом инвентаризации

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, нереальная для взыскания списывается с баланса за счет резерва по сомнительным долгам, если он ранее был создан, или относится на финансовый результат при отсутствии резерва.

3.5 Финансовые вложения. Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (Приказ МФ РФ от 10.12.2002 № 126н, в ред. от 08.11.2010).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Организация не использует критерий существенности при оценке величины затрат на приобретение финансовых вложений и все расходы включает в первоначальную стоимость финансовых вложений

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

3.6 Краткосрочные заемные средства. Бухгалтерский учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (Приказ МФ РФ от 06.10.2008 № 107н, в ред. от 08.11.2010г.). Дополнительные расходы (суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги; суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора); иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов)) по займам принимаются к учету в полной сумме в том отчетном периоде, когда они были произведены.

3.7 Кредиторская задолженность. Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность отражаются по фактической стоимости. Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 260т.р. в т. ч. По налогам и сборам 160т.р.

3.8 Признание выручки. Организация признает в бухгалтерском учете выручку от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции по мере оформления перехода права собственности к покупателям на выполненные работы, оказанные услуги, отгрузки продукции независимо от момента получения денежных средств.

Доходами от обычных видов деятельности ООО «Дон» является поступления, связанные с оказанием услуг по сбору и вывозу отходов. Доходы Общества, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

3.9 Признание расходов. Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Учет затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом МФ РФ 06.05.1999г. № 33н. (ред. от 06.04.2015).

Расходами по обычным видам деятельности ООО «Дон» являются расходы, связанные с оказанием услуг в области бухгалтерского учета, ремонт техники, приобретение материальных запасов А также возмещение стоимости основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, осуществляемое в виде амортизационных отчислений.

Расходы ООО «Дон», отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Учет расходов производится на счетах 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы» и на счете 44 «Расходы на продажу».

Организация осуществляет в конце отчетного периода списание расходов, учтенных в течение отчетного периода на счете 20 «Основное производство» и на счете 44 «Расходы на продажу», путем полного отнесения (списания) в дебет счета 90 «Продажи».

Организация осуществляет в конце отчетного периода списание расходов, учтенных в течение отчетного периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат равномерному списанию в течение периода, предусмотренного условиями договора.

Если из условий договора однозначного вывода о сроках, к которым относятся расходы, сделать нельзя, то такие расходы подлежат равномерному списанию в течение трех лет.

Организация признает в бухгалтерском учете расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, продажей продукции по мере перехода права собственности от поставщиков на выполненные работы, оказанные услуги, приобретенную продукцию.

В бухгалтерской отчетности организация отражает свои расходы с подразделением на коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы проданных товаров, продукции, работ, услуг.

4. Пояснения к существенным показателям отчета о финансовых результатах.

Расшифровки статей отчета о финансовых результатах за текущий отчетный период представим в виде таблиц:

4.1 Расшифровка к строке 2110 "Выручка".

Тыс. руб.

Основные виды деятельности	За 2025 год
Блок Сбор отходов	11649
ИТОГО	11649

4.2 Расшифровка к строке 2120 "Расходы по обычным видам деятельности".

Тыс. руб.

Статья затрат	За 2025 год
Себестоимость продаж:	
Расходы на приобретение материалов	3000
Управленческие расходы:	
Расходы на оплату труда	2741
Страховые взносы	654
Оказание бухгалтерских услуг	504
Прочие расходы	80
Аренда транспорта	1821
Ремонт техники	1166

Автострахование техники	143
Итого:	7109

По строке 2410 указан Налог при упрощенной системе налогообложения «Доходы минус расходы» в размере 160 тыс.рублей.

5.2. Информация по операциям с основным управленческим персоналом.

В 2025 году Обществом начислены основному управленческому персоналу (в лице директора и заместителя директора) краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии) на общую сумму 656 тыс.руб. Страховые взносы с данных выплат составили 198 тыс.руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

6. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

В 2025 году Общество не выявило существенных ошибок, относящихся к отчетному и предшествующим отчетному периодам.

Директор
(наименование должности)
__ ____ 202_ г.

(подпись)

Бодякин А.Н.
(расшифровка подписи)