

Общество с ограниченной ответственностью "Дон-Комплект"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет оптовую торговлю лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием ОКВЭД 46.73

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

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

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.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

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.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		сплисно		амортизация		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	36 269	(13 544)	16 590	16	(7 259)	(13 544)	67 778	(27 509)
в том числе:	За 2024 г.	-	-	36 269	-	-	-	36 269	(13 544)
Создания	За 2025 г.	1 728	(527)	-	-	(219)	-	1 728	(746)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	22 322	(9 439)	16 418	16	(527)	-	1 728	(527)
Офисное оборудование	За 2024 г.	69	(69)	22 322	-	(9 439)	-	46 732	(17 685)
Транспортные средства	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	22 322	(9 439)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	11 488	(3 077)	69	-	(69)	-	69	(69)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	660	(433)	11 488	-	(2 070)	-	18 416	(8 454)
в том числе:	За 2024 г.	-	-	172	-	(122)	-	11 488	(3 077)
Машины и оборудование	За 2024 г.	660	(433)	660	-	(433)	-	832	(554)
Итого	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	660	(433)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация		На конец периода	
		фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	15 011	(4 211)	15 011	-	(2 510)	-	15 011	(4 211)
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	(4 211)	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	8 084	(2 049)	-	-	(1 367)	-	8 084	(2 049)
Транспортные средства	За 2025 г.	6 928	(2 163)	8 084	-	(1 144)	-	8 084	(2 049)
Итого	За 2024 г.	-	-	6 928	-	(2 163)	-	6 928	(2 163)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	40 270	33 525	-
в том числе:			
Создания	983	1 201	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	29 047	18 920	-
Транспортные средства	9 962	13 176	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	278	228	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предназначенные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
в том числе:			
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	62 447	-	563 695	(551 151)	-	-	X	X	74 990	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	62 447	-	-	-	-	-	62 447	-
Сырье и материалы	За 2025 г.	22 020	-	104 309	(8 144)	-	-	X	-	20 888	-
	За 2024 г.	-	-	22 020	-	-	-	-	-	22 020	-
Готовая продукция	За 2025 г.	9 283	-	51	(118 743)	-	-	-	-	10 238	-
	За 2024 г.	-	-	9 283	-	-	-	-	-	9 283	-
Товары	За 2025 г.	31 144	-	412 889	(423 774)	-	-	-	-	43 865	-
	За 2024 г.	-	-	31 144	-	-	-	-	-	31 144	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	46 446	(490)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода	
		На начало года	поступило					списано					по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	34 712	18 493	-	(20 655)	-	-	-	-	-	-	32 549	-
	За 2024 г.	-	34 712	-	-	-	-	-	-	-	-	34 712	-
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	17 734	2 150	-	(12 978)	-	-	-	-	-	-	6 906	-
	За 2024 г.	-	17 734	-	-	-	-	-	-	-	-	17 734	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	15 968	14 690	-	(6 798)	-	-	-	-	-	-	23 859	-
	За 2024 г.	-	15 968	-	-	-	-	-	-	-	-	15 968	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	3	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	1 444	-	-	-	-	-	-	-	-	1 444	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	961	-	-	(834)	-	-	-	-	-	-	128	-
	За 2024 г.	-	961	-	-	-	-	-	-	-	-	961	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	45	209	-	(45)	-	-	-	-	-	-	209	-
	За 2024 г.	-	45	-	-	-	-	-	-	-	-	45	-
Итого	За 2025 г.	34 712	18 493	-	(20 655)	-	-	-	-	-	-	32 549	-
	За 2024 г.	-	34 712	-	-	-	-	-	-	-	-	34 712	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	68 723	58 281	-	(48 580)	-	78 425
	За 2024 г.	(16)	68 738	-	-	-	68 723
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	30 102	43 574	-	(22 332)	-	51 345
	За 2024 г.	-	30 102	-	-	-	30 102
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	30 549	12 370	-	(24 804)	-	18 114
	За 2024 г.	(16)	30 565	-	-	-	30 549
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1	2	-	-	-	4
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	1
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	9	-	-	-	9
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1 000	-	-	(1 000)	-	-
	За 2024 г.	-	1 000	-	-	-	1 000
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	19	-	-	-	-	19
	За 2024 г.	-	19	-	-	-	19
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 974	2 170	-	-	-	8 143
	За 2024 г.	-	5 974	-	-	-	5 974
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	640	157	-	(6)	-	791
	За 2024 г.	-	640	-	-	-	640
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	438	-	-	(438)	-	-
	За 2024 г.	-	438	-	-	-	438
Итого	За 2025 г.	68 723	58 281	-	(48 580)	-	78 425
	За 2024 г.	(16)	68 738	-	-	-	68 723

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	628 052	-
Затраты на оплату труда	35 114	-
Отчисления на социальные нужды	9 190	-
Амортизация	9 769	-
Прочие затраты	59 139	-
Итого по элементам	741 264	-
Изменение остатков (приrost [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(128 848)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	612 415	-