

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Общества с ограниченной ответственностью «Донремнт»

1. Общие положения и сведения об организации.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ДОНРЕМОНТ»

Сокращённое наименование: ООО «ДОНРЕМОНТ»

Юридический адрес: 344025, Ростовская область, г.о. город Ростов-на-Дону, г. Ростов-на-Дону, улица Черевичкина, дом 103, ком. 25

ИНН/КПП: 6150048147/616701001

ОГРН: 1066150025798

Основной вид экономической деятельности: строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20). Основной вид деятельности осуществляется по договорам подряда.

Единственным участником Общества является Анненко Александр Александрович, доля участия – 100 %.

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган - генеральный директор Анненко Александр Александрович.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Оценка активов и обязательств осуществляется по первоначальной стоимости (ФСБУ 4/2023).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом (п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Оценка списания материально-производственных запасов производится по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н).

Доходы и расходы признаются методом начисления. Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи», согласно инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н). Проценты по займам и кредитам признаются прочими расходами.

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.).

Выручка от выполнения работ по договорам подряда при разделении работ на отдельные этапы, при наличии акта приёмки выполненных работ признается в бухгалтерском учёте по мере завершения и принятия каждого этапа в сумме соответствующей стоимости выполненных работ (ФСБУ 9/2015 «Доходы организации»).

Денежные средства размещены на расчетных счетах в банках РФ.

3. События после отчётной даты

11 февраля 2026 года вынесено окончательное решение суда №А53-16908/202315АП-16623/2025, обязавшее Общество уплатить заказчику 1469511,94 рублей в связи с перерасчётом стоимости выполненных работ по договору из-за указания подрядчиком ошибочного коэффициента стеснения в договоре.

Поскольку спорные обстоятельства и вероятность проигрыша в суде существовали на 31 декабря 2025 года, данное событие признано корректирующим в соответствии с ФСБУ 25/2018 «События после отчётной даты».

В связи с этим в бухгалтерском учёте признаны прочие расходы на сумму 1469511,94 рублей.

Начислено прочее краткосрочное обязательство – 1469511,94 рублей.

Показатели бухгалтерской отчётности за 2025 год скорректированы.

Информация отражена в балансе по строке 1520 «Прочие краткосрочные обязательства» и в отчёте о финансовых результатах по строке 2350 «Прочие расходы».

4. Пояснения к активам баланса.

4.1. Денежные средства в размере 100 тыс. руб. размещены на расчетных счетах.

4.2. Остаток по статье «Финансовые и другие оборотные активы» на 31.12.2025г. составляет 1 057 тыс. руб., он образовался в связи с наличием:

- просроченной дебиторской задолженности в размере 134 тыс. руб., возникшей по решению суда о взыскании долга с контрагента. Дело находится в стадии исполнительного производства согласно Постановления о возбуждении исполнительного производства от 27.05.2024г.

№141051/24/61030.

- займов, выданных сотруднику общей суммой 900 тыс. руб., возвратных, оформленных договорами займов с процентами.
- остатка денежных средств на едином налоговом счёте в размере 23 тыс. руб.

5. Пояснения к пассивам баланса.

Собственный капитал Общества на 31.12.2025 года составляет (–303 тыс. руб.), что обусловлено образованием непокрытого убытка в размере 313 тыс. руб., превышающего размер уставного капитала, который составляет 10 тыс. руб.

Отрицательное значение собственного капитала возникло в результате:

- признания прочих расходов в размере 1 469 тыс. руб. по решению суда от 11.02.2025 г. №А53-16908/202315АП-16623/2025 о взыскании задолженности с Общества в связи с перерасчётом стоимости выполненных работ по договору из-за указания подрядчиком ошибочного коэффициента стеснения;
- получения убытка за 2024 год в размере 83 тыс. руб., за 2025 год в размере 1325 тыс. руб.;
- списания убытка на счёт 84 «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)».

Решение о восстановлении финансовой устойчивости находится на стадии рассмотрения учредителем (включая возможное увеличение уставного капитала или внесение целевого финансирования).

Генеральный директор	_____	Анненко Александр Александрович
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

"31" марта 2026г

