

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.**  
**ООО «ДорКачество»**

**1. Общие сведения.**

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ДорКачество» (далее – Организация) зарегистрировано 01.08.2022г МИФНС №22 по Саратовской области ОГРН 122640009330, ИНН 6451020762, КПП 645101001. Адрес местонахождения: 410039, САРАТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. САРАТОВ, УЛ. Васильковская зд.5А.
- 1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники / Акционеры Организации:
- Цаплина Анна Юрьевна— 100 % доли в уставном капитале, занимает должность директора.
- 1.4. Орган управления обществом: директор - Цаплина Анна Юрьевна, действующая на основании Решения № 1 от 20.07.2022.
- Основной вид деятельности организации: 46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.
- Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 3 человека, по состоянию на 31.12.2024 составила 3 человека.
- 1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.6. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

**2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

**3. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.**

**4. Основные положения учетной политики.**

- 4.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 31.12.2025 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 4.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
- 4.3. Учет доходов и расходов.
- Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
- Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.07 «Коммерческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
- Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
- Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
- Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- 4.4. Финансовые вложения.
- Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.
- К финансовым вложениям относятся:
- инвестиции организации в ценные бумаги;
  - уставные капиталы других организаций;
  - займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.
- Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.
- Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.
- Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.
- Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
- 4.5. Основные средства.
- Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.
- В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. В организации единственным основным средством является автомобиль Kia Селтос-остаточной стоимостью 1742 тыс.руб.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

4.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

4.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

4.8. Резервы по сомнительным долгам.

Общество не создает резервы по сомнительным долгам.

4.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

**5. Основные показатели деятельности организации.**

5.1. Выручка, прибыль.

Выручка от продажи спец.оборудования (за 2025 год составила 59 078 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 46 703 тыс. руб.

5.2. Прибыль по результатам 2025 года составила 2735 тыс.руб., а по 2024 году прибыль составила 1962 тыс. руб.

5.3. Себестоимость составила 51 527 (спец.оборудование).

5.4. Коммерческие расходы 1 105 тыс.руб., в т.ч.:

-Амортизация 550 тыс.руб.

- Транспортные расходы 555 тыс.руб.

5.4. А Управленческие расходы 2 551 тыс.руб., в т.ч.:

Аренда офиса - 169 тыс.руб.,

Оплата труда - 653 тыс.руб.,

Страховые взносы - 197 тыс.руб.,

Страхование а/м - 89 тыс.руб.,

Разработка и обслуживание сайта, услуги программиста - 501 тыс.руб.,

Прочие (канцтовары, obsл.техники, интернет, программы, хоз.расходы,услуги связи) - 942 тыс.руб.,

**6. Расшифровка Дт ( 256 тыс.руб) и Кт (1857 тыс.руб.) задолженности за 2025 год (тыс. руб.):**

Операции	Дебиторская задолженность на 31.12.2025	Кредиторская задолженность на 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками в т.ч.:	233	40
ИП Заворохин К.А.	100	
Ип карев Ю.Н.	47	
ООО КЕХ ЕКОММЕРЦ	32	
НОВОФОН-ОС ООО	2	
ООО «ТЕХНОМАШ»	31	
РН –Карт	11	
СПАО Ингосстрах	5	
T2 мобайл	1	
Чернов В.А.	3	
ООО ЯНДЕКС	1	
БЕЛФОРТ		5
Цаплина А.Ю.		35
Расчеты с покупателями и заказчиками в т.ч.:		14
ООО "ГРАНИТ"		14
НДС с авансов , в т.ч.:	2	
ООО "ГРАНИТ"	2	

**7. Расчеты по налогу на прибыль.**

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

**8. Непрерывность деятельности.**

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Директор ООО «ДорКачество»



Цаплина А.Ю.