Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах ООО «ДОР-МАСТЕР» за 2025 год

Данные пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности являются неотъемлемой частью упрощенной бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ДОР-МАСТЕР» за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025г. подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с частью 4 статьи 6 Закона РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Общество применяем упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2025 года.

1. Основные сведения

1.1 Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ДОР-МАСТЕР» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «18»мая 2021 года.

Юридический адрес: г. Екатеринбург, ул. Вильгельма Де Генина, д. 494, кв. 142.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Директор Кульнев Егор Викторович.

1.2 Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату владельцами доли в уставном капитале Общества являются:

Кульнев Егор Викторович 10 000 руб. (размер доли 100%).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 года составляет 10 000 руб. Капитал оплачен полностью.

1.3 Описание деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является:

42.11 Строительство автомобильных дорог и магистралей.

Общество по состоянию на 31.12.2025 год не имело филиалов и представительств.

По итогам 2025 года среднесписочная численность работающих сотрудников в Обществе составила 2 человека.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 16.10.2008 года №106н:

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- не применяются ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

- не применяются ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество применяет общую систему налогообложения.

Учетная политика на 2025 год, утверждена приказом директора Общества от 31 декабря 2024 г.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты

денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета независимо от выбора способов ведения бухгалтерского учета другими организациями.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Общество не использует ПБУ 2/2008.

В 2025 году Общество не имело бюджетных и целевых средств, а также государственной помощи.

В 2025 году Общество не имело научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, договоры строительного подряда не заключались.

Поисковых затрат, признаваемых внеоборотными активами, а также поисковых затрат, признаваемых расходами по обычным видам деятельности в 2025 году организация не имела.

Общество раскрывает принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации.

2.1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 Общества на балансе 1 основное средство – Смартфон Apple.

2.2. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют нематериальные активы.

2.3. Запасы

Запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из фактических затрат на приобретение / изготовление.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Оценочный резерв под обесценение запасов в отчетном периоде не формировался, так как отсутствуют основания для его создания.

Запасы для управленческих нужд учитываются на счете 10 «Материалы» в соответствии с ФСБУ 5/2019.

2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках ПАО Сбербанк России и АО «АльфаБанк».

2.5. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тыс. руб. По состоянию на отчетную дату оплачен полностью.

В отчетном периоде уставный капитал не изменялся.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025 –507 тыс. руб.

По результатам работы за 2025 год Обществом получена чистая прибыль в сумме 170 тыс. руб.

2.6. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства.

Общество имеет 1 долгосрочный займ от Учредителя Кульнева Егора Викторовича.

2.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

3. Раскрытие информации о непрерывности деятельности Общества

Общество на конец 2025 года не имеет неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный период была подготовлена на основе принципа непрерывной деятельности.

Руководитель Кульнев Е.В.

11 марта 2026 г.