Общество с ограниченной ответственностью "ДОРМАРТ"
(ООО "ДОРМАРТ")
ИНН 665905953 КПП 667801001,
ОГРН 1026602953035

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

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой)отчётности ООО «ДОРМАРТ»
Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО за 2025 год составлена в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета. Отраслевые стандарты бухгалтерского учета и отчетности для отрасли, которой осуществляет деятельность Общество отсутствуют.
Руководство несет ответственность за подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности, в которой достоверно отражено во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2025, 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 гг., результаты ее деятельности за 2025 и 2024 годы, движение денежных средств за годы, закончившиеся 31 декабря 2025, 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023, в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.
При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащей учетной политики и ее последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов, соответствующих принципу осмотрительности;
- соблюдение требований Федеральных стандартов бухгалтерского учета в РФ;

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности организации 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..
Руководство в рамках своей компетенции также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной системы внутреннего контроля;
- обеспечение соответствия бухгалтерского учета требованиям законодательства и стандартов бухгалтерского учета в Российской федерации;
- принятие мер для обеспечения сохранности активов организации;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих недобросовестных действий.

1.Краткая характеристика деятельности организации

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 46.39 Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 человек. Обособленных подразделений нет.
Дата государственной регистрации -1 августа 2016 года
Юридический адрес -: 620027, Свердловская Область, г Екатеринбург, ул Вокзальная, стр. 23

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
  (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь МП, вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь МП, вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)
2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.
(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)
2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.
(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)
2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)
2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.
(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)
2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)
2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)
2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)
2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)
2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.5. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.
(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)
2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.6. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)
2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.7. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.
(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.8. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.
Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.
(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР).

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								
					списано				переоценка		переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	10 790	(9 347)	-	-	-	(705)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 790	(8 641)	-	-	-	(705)	-	-	-	-	-
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	10 790	(9 347)	-	-	-	(705)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 790	(8 641)	-	-	-	(705)	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. 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	738	1 443	2 149
в том числе: Сооружения	738	1 443	2 149

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 810	-	2 343	(3 185)	-	-	-	-	968	-
	За 2024 г.	2 419	-	476	(1 085)	-	-	-	-	1 810	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	1 810	-	2 343	(3 185)	-	-	-	-	968	-
	За 2024 г.	2 419	-	476	(1 085)	-	-	-	-	1 810	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 810	-	2 343	(3 185)	-	-	-	-	968	-
	За 2024 г.	2 419	-	476	(1 085)	-	-	-	-	1 810	-

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		

Запасы - всего	За 2025 г.	708	-	2 369	(2 674)	-	-	X	X	404	-
	За 2024 г.	630	-	2 554	(2 475)	-	-	X	X	708	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	189	-	218	(220)	-	-	(41)	-	146	-
	За 2024 г.	192	-	301	(189)	-	-	(115)	-	189	-
Товары	За 2025 г.	519	-	2 151	(2 453)	-	-	41	-	258	-
	За 2024 г.	438	-	2 253	(2 287)	-	-	115	-	519	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 714	-	143	-	(1 265)	-	-	-	1 592	-
	За 2024 г.	2 567	-	367	-	(222)	-	-	-	2 714	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	840	-	-	-	(840)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1 032	-	17	-	(209)	-	-	-	840	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	292	-	-	-	(275)	-	-	-	17	-
	За 2024 г.	28	-	275	-	(11)	-	-	-	292	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 422	-	2	-	(20)	-	-	-	1 404	-
	За 2024 г.	1 424	-	-	-	(2)	-	-	-	1 422	-

Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	32	-	(34)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	141	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	141	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	159	-	-	-	(130)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	50	-	109	-	-	-	-	-	-	29	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	159	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Итого	За 2025 г.	2 714	-	143	-	(1 265)	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	2 567	-	367	-	(222)	-	-	X	1 592	-	
									X	2 714	-	

6.2. 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	5	5	1 043	1 043	1 034	1 034
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1	1	838	838	1 030	1 030
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	200	200	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5	5	5	5	5	5

7. Обязательства

7.1. 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	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 863	393	-	(1 949)	-	-	307
	За 2024 г.	2 123	980	-	(1 207)	-	-	1 863
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	914	198	-	(1 111)	-	-	1
	За 2024 г.	895	273	-	(254)	-	-	914
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	633	176	-	(634)	-	-	175
	За 2024 г.	942	634	-	(943)	-	-	633
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	86	-	-	(1)	-	-	85
	За 2024 г.	85	1	-	-	-	-	86
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	94	-	-	(86)	-	-	8
	За 2024 г.	24	72	-	31	-	-	94
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	117	-	-	(117)	-	-	-
	За 2024 г.	159	-	-	(41)	-	-	117
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7	1	-	-	-	-	8
	За 2024 г.	7	-	-	-	-	-	7
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	12	3	-	-	-	-	15
	За 2024 г.	12	-	-	-	-	-	12

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	15	-	-	-	-	-	15
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 863	393	-	(1 949)	-	X		307
	За 2024 г.	2 123	980	-	(1 207)	-	X		1 863

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	218	1 668	2 020
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	906	887
Расчеты с покупателями и заказчиками	218	762	1 132

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 451	2 286
Затраты на оплату труда	317	277
Отчисления на социальные нужды	97	85
Амортизация	705	705
Прочие затраты	484	423
Итого по элементам	4 054	3 777
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 054	3 777

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Малярова Ольга Александровна	10000	100	10000	100

10. Информация о связанных сторонах

1. Выплата дивидендов в 2025 году – 833 тыс.руб.

2. Вознаграждение основного управленческого персонала ООО "ДОРМАРТ" за работу в отчетном периоде (2025 г.), подлежащее выплате в течение 2025 и 2026 гг., и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 316 тыс. руб.

11. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

11.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Директор _____ Аглямов Радик Сабирзянович

(наименование должности)

23 марта 2026 г.