

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ДВЕРБУРГ» за 2025 год

125057, ГОРОД МОСКВА, ПРОСПЕКТ ЛЕНИНГРАДСКИЙ, ДОМ 77/2, КОРПУС 2, ЭТАЖ 1
ПОМ. III КОМ. 1

ИНН 7743194599 КПП 774301001 ОГРН 1177746157610

Общие сведения

ООО «ДВЕРБУРГ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано 16.02.2017г.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: одно физическое лицо (учредитель) - Тлучкевич А.Б., 100% доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.
3. Основной вид деятельности: Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей ОКВЭД **25.11.**
4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 3 человека.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ДВЕРБУРГ» утверждена приказом генерального директора Тлучкевич А.Б. № 8 от 25.12.2024г. и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. (активы дешевле списываются единовременно в расходы) при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Доходы и расходы признаются методом начисления. Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.

Резерв по сомнительным долгам — не создается. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила: по основному виду деятельности «Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей» — 5 223 671 рублей;

- **Наличие и движение ОС**

Первоначальная стоимость на начало года: 1 459 тыс. руб.

Начислено амортизации за отчетный период: 209 тыс. руб.

Накоплено обесценение за отчетный период: 17 тыс. руб.

Поступило (приобретение): 0 тыс. руб.

Выбыло (списание): 0 тыс. руб.

Первоначальная стоимость на 31.12.2025г.: 1 459 тыс. руб.

- **Расходы по обычным видам деятельности (по элементам)**

Состав расходов, признанных в отчете о финансовых результатах за 2025 год:

Элементы затрат	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)
Материальные затраты	2 896	4 947
Затраты на оплату труда	1 320	912
Отчисления на социальные нужды	397	253
Амортизация	209	17
Прочие затраты	345	4 690
Итого по элементам	5 167	10 819
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции	(209)	(1 378)
Итого по обычным видам деятельности	4 958	9 441

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025:

- Основные средства (1 233 тыс. руб.) — Погрузчик фронтальный.

- Запасы (6 803 тыс. руб.) — сырье и материалы.

- Запасы (1 384 тыс. руб.) — товары для перепродажи.

- НДС по приобретенным ценностям (65 тыс. руб.)

- Дебиторская задолженность (4 958 тыс. руб.):

- Расчеты с покупателями и заказчиками (952 тыс. руб.)

- Сальдо по ЕНС (6 тыс. руб.)

- Расчеты с персоналом по прочим операциям (4000 тыс. руб.)

- Денежные средства (178 тыс. руб.) — остаток на расчётном счёте.

- Расходы будущих периодов (3 488 тыс. руб.)

- Кредиторская задолженность (16 345 тыс. руб.) — задолженность перед поставщиками.

Выручка за 2025 г. составила 5 224 тыс.руб., расходы—5 062 тыс.руб., чистая прибыль -162 тыс.руб.

Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

Генеральный директор

ООО «ДВЕРБУРГ»

18 марта 2026 г.



/ Тлучкевич А. Б./