

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «ДОРНЕТ»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДОРНЕТ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «ДОРНЕТ»
Сокращенное наименование:	ООО «ДОРНЕТ»
Юридический адрес:	115191, Москва, ул. Мытная, д.66
Сведения о регистрации: ОГРН	1187746481713
ИНН	7751143421
Размер уставного капитала:	10 тыс. руб.
Сведения об участниках:	Мухамадиев Рустам Зунилевич – 67,77% Елагина Алиса Игоревна – 33,33%
Единоличный исполнительный орган:	Генеральный директор Мухамадиев Рустам Зунилевич
Основные виды деятельности Общества:	- 45.20. Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств
Общество имеет следующие филиалы/Общество не имеет филиалов	Обособленное подразделение Владимир (г.Владимир)

	2025	2024
Среднегодовая численность работающих (человек)	68	51

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023, а также с иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В БФО представлена в Табличных пояснениях №4

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Переоценка стоимости основных средств не проводилась.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета;

Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы одновременно после ввода в эксплуатацию.

Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев) признаются существенными в случае превышения их размера 7% показателя строки 1150 "Основные средства" бухгалтерского баланса (п. 10 ФСБУ 6/2020)

Принятые сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации

Группы основных средств	Сроки полезного использования (мес)
Машины и оборудование	37
Транспортные средства	25
Прочие основные средства	13

Потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

Общество проверяет объекты основных средств на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта основного средства до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

В составе основных средств учитываются Права пользования активом. Срок полезного использования актива – срок договора.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В БФО финансовые вложения представлены в Табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу №5

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов по любой дебиторской задолженности (задолженности покупателей, поставщиков по выданным авансам, прочих дебиторов), признаваемой сомнительной.

Резерв сомнительных долгов формируется на последнюю дату квартала на основании приказа генерального директора.

Оценка дебиторской задолженности осуществляется Обществом самостоятельно на основе профессионального суждения.

Если на отчетную дату у Общества имеется информация о погашении дебиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты (31 декабря), то такой долг как сомнительный не рассматривается.

Если задолженность является нереальной к взысканию, то задолженность списывается в состав прочих расходов в размере 100 % независимо от сроков погашения.

В БФО Дебиторская задолженность представлена в Табличных пояснениях №7

Финансовая и операционная аренда

Учет арендных обязательств ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто и не подлежат взаимозачету.

Не признается предмет аренды в качестве права пользования активом и не признается обязательством по аренде группа договоров аренды, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, так же не признается право пользования активом в случае невозможности определить срок договора аренды.

Доходы

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается на дату формирования актов оказания работ/услуг, накладных на отгрузку товара.

Расходы

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.07.1 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения».

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам Обществ относят депозитные вклады и выдаваемые займы на срок менее 12 месяцев

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Документы и документооборот в бухгалтерском учете

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

3. ФИНАНСОВАЯ И ОПЕРАЦИОННАЯ АРЕНДА

Общество не признает предметы аренды в качестве пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) к договорам аренды, срок аренды которых не превышает 12 месяцев, а так обязательства по которым невозможно определить срок действия договора.

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице № 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, показывается по строке 1170 «Финансовые вложения» (долгосрочные).

Информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, показывается по строке 1240 «Финансовые вложения» (краткосрочные).

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице № 6.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице № 7.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

	2025	2023
Обществом сформирован резерв сомнительных долгов в отношении сомнительной и просроченной задолженности. Сумма сформированного резерва отражена в составе прочих расходов в Отчете о финансовых результатах.	40997 тыс. рублей	18767 тысяч рублей

В бухгалтерском балансе по строке 1230 дебиторская задолженность показана за минусом резерва. Дебиторская задолженность за авансы, перечисленные поставщикам, отражена за вычетом сумм НДС.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают (строка 1250 Бухгалтерского баланса), в тыс рублей:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025 г	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г
Денежные средства в рублях в кассе	1250	-	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках		4257	20116	33955
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках		-	-	-
Денежные эквиваленты				
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса		4257	20116	33955
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств		4257	20116	33955

8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций, в тыс рублей:

Виды активов	На 31.12.2025 г		На 31.12.2024г		На 31.12.2023 г	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Авансовые платежи на приобретение объектов основных средств	-	-	-	-	-	-
Авансовые платежи на приобретение объектов нематериальных активов	-	-	-	-	-	-
Авансовые платежи на приобретение объектов долгосрочных финансовых вложений	-	-	-	-	-	-
Прочие	-	624	-	293	-	234
Итого	-	624	-	293	-	234

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ, , в тыс рублей

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31.12.2023 г.	10	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31.12.2024 г.	10	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31.12.2025 г.	10	-

По состоянию на 31.12.2025 г. уставный капитал полностью оплачен.

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Краткосрочные и долгосрочные заемные средства в 2023, 2024 и 2025 году отсутствуют.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице № 8.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и исправленному отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В Обществе не созданы оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице № 8.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Кредиторская задолженность за авансы, полученные от покупателей, отражена за вычетом сумм НДС.

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Кредиторская задолженность всего, в тыс рублей	643164	519220	328186

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2023г. - 31 декабря 2024 г. —отсутствовала .

Задолженность по налогам и сборам

Расшифровка задолженности по налогам по состоянию на 31 декабря включает, в тыс. рублей:

	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Итого задолженность по налогам и сборам	-8	4527	33

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Структура выручка и себестоимость продажи продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности, в тыс рублей:

2024 г.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Организация сервисных услуг	3 046 284	2 350 546	695 738
Продажа покупных товаров	71 212	51 277	19 935
Итого за 2024 год	3 117 496	2 401 823	715 673

2025 г.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Организация сервисных услуг	3 970 272	2 783 116	1 187 156
Продажа покупных товаров	130 377	67 074	63 303
Итого за 2025 год	4 100 649	2 850 190	1 250 459

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице № 6 Пояснений к исправленному бухгалтерскому балансу и исправленному отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Структура коммерческих расходов, в тыс рублей:

Коммерческие расходы	2024 г.	2025 г.
Оплата труда персонала по продажам	383 439	841 207
Отчисления от ФОТ	73 579	152 992
Амортизация	415	5 463
Прочие коммерческие расходы, в тч	183 914	190 908
- расходы за пользование программным агрегатором	108 980	95 372
- аренда	20 259	18 804
- услуги связи, информационные, консалтинговые услуги, лицензии и ПО	22 705	29 944
- реклама	7 334	10 114
- прочие коммерческие услуги	24 636	36 674
Итого коммерческие расходы	641 347	1 190 570

Структура управленческих расходов, в тыс рублей:

Управленческие расходы	2024 г.	2025 г.
Прочие управленческие расходы	-	-
Итого управленческие расходы	-	-

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.

Структура прочих, в тыс рублей

Прочие доходы	2024 г	2025 г
Доходы от Факторинга	-	-
Прочие	6 499	4 645
Итого прочие доходы	6 499	4 645

Структура прочих расходов, в тыс рублей

Прочие расходы	2024 г	2025 г
Расходы на Факторинг	-	-
Прочие	43 356	93 352
Итого прочие расходы	43 356	93 352

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются сокращенным (свернутым) способом.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» при формировании отложенных налогов применяется балансовый метод

Ставка по налогу на прибыль – 20 %

В тыс. рублей:

Показатель	31.12.2024 г.	31.12.2025 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	61 653	20 433
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	12 331	5 108
Постоянный налоговый расход (доход)	437	3 721
Изменение отложенных налоговых активов	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	63 840	35 188
Ставка налога на прибыль	20	20
Налог на прибыль	12768	8 797

В тыс. рублей:

Показатель	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Отложенные налоговые активы	-	-
1 Аренда	-	27 688
....	-	-
Отложенные налоговые обязательства	-	-
1 Основные средства	2	2
...	-	-
Постоянный налоговый расход (доход)	437	3 721

Отложенный налог на прибыль, обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок составил 40 тыс. руб. за 2024 год и 33 тыс руб за 2025 год

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами являются:

1. Мухамадиев Рустам Зунилевич 67,77% доля в уставном капитале ООО "ДОРНЕТ"
2. Елагина Алиса Игоревна 33,33% доля в уставном капитале ООО "ДОРНЕТ"
3. ООО «ДИДЖИ» Елагина Алиса Игоревна 100% доля в уставном капитале

Бенефициарным владельцем является:

Мухамадиев Рустам Зунилевич ИНН 741509083221, в тыс рублей

	2024	2025
В течение отчетного года участникам Общества выплачено дивидендов Мухамадиеву Р.З.	45839	38000

Елагина Алиса Игоревна ИНН 616804154974, в тыс рублей. В 2025 году дивидендов не выплачивалось

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, через прочие связанные стороны.

Далее представлены сведения об операциях, совершенных Обществом с прочими связанными сторонами:

Виды и объем операций с прочими связанными сторонами, в тыс рублей:

	2024 г.	2025 г.
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам		
ООО «ДИДЖИ»	300	90

В течение 2025 г. и 2024 г. Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат, в тыс рублей:

	2024 г.	2025 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	272 825	841 207

Все выплаты производились денежными средствами в безналичном порядке.

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу не выплачивались

17. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

У Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

18. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

19. УГРОЗА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство заявляет об отсутствии угрозы непрерывности деятельности Общества и способности его продолжать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

20. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и не имеет намерения в прекращении деятельности.

21. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Российской Федерации присущи черты развивающего рынка, включая относительно высокий уровень инфляции и высокие процентные ставки. Экономическая перспектива Российской Федерации во многом зависит от эффективности экономических мер, финансовых механизмов и денежной политики, осуществляемых Правительством, а также развития фискальной, правовой и политической систем.

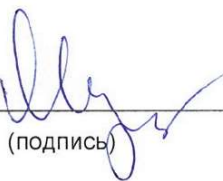
Организация в большей степени подвержена финансовым рискам, наибольшее значение имеет рыночные риски группа финансовых рисков (рыночные риски, кредитные риски, риск ликвидности);

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности:

- цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.);
- процентных ставок;

Руководство осознает риски и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости и развития деятельности Общества в текущих условиях ведения бизнеса и экономических условиях.

Руководитель


(подпись)



(расшифровка подписи)

«2» марта

