

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «ДОРСТРОЙПОСТАВКА»
ИНН 7743263154 КПП 774301001 ОГРН 1187746611425
Адрес: 125581, Г.МОСКВА, УЛ. ФЛОТСКАЯ, Д. 7, ЭТ 28 П 860 К 5 ОФ 11Е**

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО «ДОРСТРОЙПОСТАВКА» создано 29.06.2018г.

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 3 человека.

1.1.3. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

46.73 «Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием».

1.2. Органы управления.

1.2.1. Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Сергеева Дария Александровна (Решение 2 от 25.06.20235 сроком на пять лет).

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Запасы

2.4.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.4.2. Способ расчета себестоимости запасов по средней стоимости

2.4.3. Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.5. Учетная политика. Доходы и расходы

2.5.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.5.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.5.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Наличие и движение дебиторской задолженности

Движение дебиторской задолженности в отчетном периоде:

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период		На конец года	
	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	списано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1 875 737,47	0,00	20 740 980,35	20 433 716,98	2 183 000,84	0,00
Расчеты с покупателями	1 131 825,82	0,00	18 177 848,92	17 710 211,80	1 599 462,94	0,00
Авансы выданные поставщикам	682 266,68	0,00	2 166 608,10	2 293 494,88	555 379,90	0,00
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	42 170,99	0,00	396 523,33	430 010,30	8 684,02	0,00
Прочие расчеты	19 473,98	0,00	0,00	0,00	19 473,98	0,00

Движение кредиторской задолженности в отчетном периоде:

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период		На конец года	
	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	списано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	24 853 500,45	0,00	14 309 808,01	25 890 404,18	13 272 904,28	0,00
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	20 073 324,36	0,00	5 464 375,52	16 774 003,09	8 763 696,79	0,00
Авансы полученные от покупателей	4 765 983,25	0,00	2 824 738,12	3 081 652,60	4 509 068,77	0,00
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	14 192,84	0,00	4 748 694,37	4 762 748,49	138,72	0,00
Расчеты с персоналом по оплате труда	0,00	0,00	1 272 000,00	1 272 000,00	0,00	0,00

5. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства;
- нематериальные активы;
- запасы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

6. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 50 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Сергеева Дария Александровна.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

7. Информация о доходах и расходах

7.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки по обычным видам деятельности:

Виды доходов	Год	Сумма выручки (тыс. руб.)	Процент
Выручка от реализации покупных товаров	2025	15 148	100%
Выручка от реализации покупных товаров	2024	24 674	100%

Состав расходов по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.) За 2025 г.	Сумма (тыс. руб.) За 2024 г.
Материальные затраты	12 180	20 872
Затраты на оплату труда	1 152	2 174
Отчисления на социальные нужды	266	428
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 434	5 048
ИТОГО расходы	15 032	28 522

Состав прочих доходов и расходов:

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.) За 2025 г.	Сумма (тыс. руб.) За 2024 г.
Прочие доходы, всего	-	-
Прочие расходы, всего	151	92
в том числе: Расходы на услуги банков	16	59
Прочие внереализационные расходы	135	33

Генеральный директор
ООО «ДОРСТРОЙПОСТАВКА» _____ Д.А. Сергеева