Общество с ограниченной ответственностью
«ДОРН» (ООО «ДОРН»)
ОГРН 5147746210420 ИНН 7717796501
123100, г. Москва, ул. Сергея Макеева, д.1, этаж 2, пом. I, комн.3.
Конкурсный управляющий Галкин Сергей Валентинович
Адрес для направления корреспонденции:
123056, г. Москва, ул. Большая Грузинская, д. 61, стр. 2, этаж 9

ИФНС России № 3
по г. Москве

Пояснение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности (информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме).

1.1. Сведения об Обществе.

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ДОРН»
Сокращенное наименование – ООО «ДОРН»
Юридический адрес - 123100, г. Москва, ул. Сергея Макеева, д.1, этаж 2, пом. I, комн.3.
Почтовый адрес - 123100, г. Москва, ул. Сергея Макеева, д.1, этаж 2, пом. I, комн.3.
Адрес для направления корреспонденции - 123056, г. Москва, ул. Большая Грузинская, д. 61, стр. 2, этаж 9.
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – 7717796501.
Код причины постановки на учет (КПП) – 770301001.
ОГРН – 5147746210420, зарегистрировано 10.10.2014г МИФНС № 46 по г. Москве.
Код ОКПО – 63665798.
Код ОКТМО – 45380000.

1.2. Основные виды экономической деятельности.

ОКВЭД 68.20 – «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом».

1.3. Фактически осуществляемые виды деятельности в отчетном периоде:

Решением Арбитражного суда города Москвы от 15 октября 2018 года (резолютивная часть объявлена 09 октября 2018 года) по делу №А40-237163/17-8-321 «Б» общество с ограниченной ответственностью «ДОРН » (ИНН 7717796501, ОГРН 5147746210420) признано несостоятельным (банкротом). Открыто конкурсное производство сроком на шесть месяцев.

Определением АС г. Москвы от 23.11.2021 по делу №А40-237163/17-8-321 «Б» конкурсным управляющим ООО «ДОРН» утвержден Галкин Сергей Валентинович (ИНН760300547850, СНИЛС057-037-373 57, рег.№1012,121069, г. Москва, Мерзляковский пер., д.15, пом.3), член Союза АУ «СРО «СС» (ОГРН1027806876173; ИНН7813175754; 194100, г. Санкт-Петербург, ул. Новолитовская, 15, лит. А).

Деятельность предприятия в процедуре конкурсного производства заключается в проведении мероприятий по реализации имущества и взыскания дебиторской задолженности для удовлетворения требований кредиторов, включенных в реестр требований кредиторов в процедуре конкурсного производства. Иной (текущей) деятельности предприятие не осуществляет.

Последствия открытия конкурсного производства – ст. 126 Закона «О несостоятельности (банкротстве)» № 127-ФЗ от 26.10.2002 г.:

С даты принятия арбитражным судом решения о признании должника банкротом и об открытии конкурсного производства:

срок исполнения возникших до открытия конкурсного производства денежных обязательств и уплаты обязательных платежей должника считается наступившим;

прекращается начисление процентов, неустоек (штрафов, пеней) и иных санкций за неисполнение или ненадлежащее исполнение денежных обязательств и обязательных платежей, за исключением текущих платежей, а также процентов;

совершение сделок, связанных с отчуждением имущества должника или влекущих за собой передачу его имущества третьим лицам в пользование, допускается исключительно в порядке, установленном соответствующей главой 127-ФЗ;

прекращается исполнение по исполнительным документам, в том числе по исполнительным документам, исполнявшимся в ходе ранее введенных процедур, применяемых в деле о банкротстве, если иное не предусмотрено 127-ФЗ;

все требования кредиторов по денежным обязательствам, об уплате обязательных платежей, иные имущественные требования, за исключением текущих платежей, указанных в пунктах 1 и 1.1 статьи 134 Федерального закона 127-ФЗ, и требований о признании права собственности, об истребовании имущества из чужого незаконного владения, о признании недействительными ничтожных сделок и о применении последствий их недействительности могут быть предъявлены только в ходе конкурсного производства;

исполнительные документы, исполнение по которым прекратилось в соответствии с Федеральным законом 127-ФЗ, подлежат передаче судебными приставами-исполнителями конкурсному управляющему в порядке, установленном федеральным законом;

снимаются ранее наложенные аресты на имущество должника и иные ограничения распоряжения имуществом должника. Основанием для снятия ареста на имущество должника является решение суда о признании должника банкротом и об открытии конкурсного производства. Наложение новых арестов на имущество должника и иных ограничений распоряжения имуществом должника не допускается;

исполнение обязательств должника, в том числе по исполнению судебных актов, актов иных органов, должностных лиц, вынесенных в соответствии с гражданским законодательством, уголовным законодательством Российской Федерации, процессуальным законодательством и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, осуществляется конкурсным управляющим в порядке и в случаях, которые установлены главой 127-ФЗ.

1.4. Раскрытие информации о лицензиях.

По состоянию на 31.12.2025 года информация о выданных лицензиях и разрешениях ООО «ДОРН» у конкурсного управляющего отсутствует.

1.5. Сведения о численности сотрудников.

По состоянию на 31.12.2025 года в ООО «ДОРН» сотрудники отсутствуют.

Среднегодовая численность за 2025 год – 0 человек.

Среднегодовая численность за 2024 год – 0 человек.

2. Основание составления отчетности.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.

В соответствии с частью 5 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ и законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

Не изменяя мнение о достоверности бухгалтерской отчетности за 2025 год мы обращаем внимание к следующим вопросам, раскрытым в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в составе годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, и имеющих важное значение для пользователей бухгалтерской отчетности: в связи с невыполнением принципа непрерывности деятельности организации, являющегося следствием признания ООО «ДОРН» решением Арбитражного суда г. Москвы по делу № А40-237163/17-8-321 «Б» от 09.10.2018г несостоятельным (банкротом) и введении конкурсного производства, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год подготовлена на альтернативной основе – с учетом перспективы ликвидации.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. Круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

3. Учетная политика (информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой форме)

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе учетной политики, сформированной в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, допускаемых для субъектов малого предпринимательства.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Учетная политика применяется с поправкой на неприменение допущения о непрерывности деятельности с учетом норм и ограничений Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)" от 26.10.2002 N 127-ФЗ (Далее – Закон о банкротстве).

3.1. Признание доходов и расходов.

Выручка и расходы признаются по методу начисления (по мере отгрузки и оказания услуг).

3.2. Основные средства.

- Первоначальная стоимость признается в сумме, уплаченной поставщику (подрядчику). Иные связанные с приобретением затраты (доставка, монтаж и т.д.) признаются расходами периода.

- Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Переоценка и проверка на обесценение не проводятся.

- Амортизация начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету.

- Установлен лимит стоимости для отнесения активов к основным средствам в размере 100 000 рублей. Затраты на объекты ниже лимита признаются материальными расходами.

3.3. Капитальные вложения.

- Стоимость формируется в сумме, уплаченной поставщику (подрядчику).

- Сопутствующие затраты признаются расходами периода.

- Проверка на обесценение не проводится.

3.4. Нематериальные активы.

- Общество воспользовалось правом признавать расходы на приобретение (создание) объектов, подлежащих учету в качестве НМА, в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

- Стоимостной лимит для НМА не установлен.

- НМА не переоцениваются и не проверяются на обесценение.

- Затраты на создание собственными силами средств индивидуализации признаются расходами периода.

3.5. Прочие аспекты.

- Запасы (ФСБУ 5/2019): Принимаются к учету по цене поставщику. Затраты на заготовку и доставку – расходы периода. Оценка по средней себестоимости.

- Финансовые вложения: Отражаются по первоначальной стоимости. Резерв под обесценение не создается.

- Аренда (ФСБУ 25/2018): Права пользования активами и обязательства по аренде не признаются (применено упрощение).

- Оценочные и условные обязательства: ПБУ 8/2010 и ПБУ 11/2008 не применяются.

Налог на прибыль: Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в организации без применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (ред. от 20.11.2018) на основании п.14 данного Положения.

- Изменения УП и ошибки: Последствия отражаются перспективно.

- Операции в иностранной валюте: Учет ведется в соответствии с ПБУ 3/2006. Пересчет стоимости активов и обязательств производится по курсу Банка России на дату операции. Курсовые разницы включаются в состав прочих доходов или расходов периода.

- Государственная помощь: Учет ведется в соответствии с ПБУ 13/2000. Бюджетные средства, полученные на финансирование капитальных затрат, признаются в составе доходов

будущих периодов и равномерно списываются на финансовые результаты в течение срока полезного использования активов, приобретенных за счет этих средств.

- Расходы по займам: В соответствии с ПБУ 15/2008 и правом на применение упрощенных способов учета, все расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами в том отчетном периоде, к которому они относятся, и не включаются в стоимость инвестиционных активов.

- Изменения оценочных значений: Учет ведется в соответствии с ПБУ 21/2008. Последствия изменений оценочных значений признаются в бухгалтерском учете перспективно, т.е. в отчетном и/или будущих периодах.

4. Обособленные подразделения, филиалы и представительства.

У Общества отсутствуют обособленные подразделения, филиалы и представительства.

5. Сведения об органах управления и контроля.

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание участников (акционеров);
- Совет директоров (иной коллегиальный орган);
- Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор (директор, президент и т.д.)

В процедуре конкурсного производства арбитражным судом в должности утверждается конкурсный управляющий, который действует в качестве органа (представителя) должника, конкурсного процесса при продаже имущества должника и действует без доверенности на основании Решения Арбитражного суда.

6. Состав и детализация укрупненных статей баланса.

6.1. Внеоборотные активы.

Внеоборотные активы, по состоянию на 31.12.25 года, на балансе Организации отсутствуют.

6.2. Оборотные активы.

6.2.1. Запасы.

По состоянию на 31.12.25 года, на балансе Организации Запасы отсутствуют.

6.2.2. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность контрагентов составляет 281 тыс. рублей и включает обязательства, возникшие в ходе обычной деятельности Общества.

6.2.3. Денежные средства и денежные эквиваленты.

На отчетную дату показатель сформирован за счет остатков на расчетных счетах и составляет 388 тыс. руб.

6.3. Формирование показателей Отчета о финансовых результатах.

- Выручка: Показатель включает информацию о доходах от обычных видов деятельности. Выручка признается в момент перехода права собственности на продукцию к покупателю (метод начисления). В 2025 году выручка у Организации отсутствует.

- Расходы по обычным видам деятельности: Показатель включает информацию обо всех расходах, непосредственно связанных с производством и продажей продукции, а также с управлением Обществом. В 2025 году Расходы по обычным видам деятельности у организации отсутствуют.

- Прочие доходы: Показатель включает информацию о сальдированном финансовом результате от операций, не являющихся основными для Общества. В 2025 году показатель «Прочие доходы» у организации отсутствует.

- Прочие расходы: Показатель включает информацию о расходах, не отнесенных к другим статьям отчета. Сумма прочих расходов в 2025 году составила 3032 тыс. руб.

- Налог на прибыль (доходы) организаций: Показатель включает информацию о сумме начисленного налога на прибыль за 2025 год, исчисленной по правилам гл. 25 НК РФ. ПБУ 18/02 не применяется. В 2025 году показатель «Налог на прибыль организации» отсутствует.

- Чистая прибыль (убыток): Рассчитана как финансовый результат после налогообложения, соответствующий данным бухгалтерского учета. Чистая прибыль (убыток) за 2025 год составила (3032) тыс. руб.

6.4. Государственная помощь.

Ведение бухгалтерского учета средств, полученных в рамках государственной помощи, осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденным приказом Минфина РФ от 16.10.2000 № 92н.

Государственная помощь в адрес Организации в 2025 не оказывалась.

6.5. Расходы по кредитам и займам.

В отчетном периоде, а также на отчетную дату, у Общества отсутствовали обязательства по полученным займам и кредитам. Следовательно, расходы по займам в бухгалтерском учете не признавались, и информация о них в бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует.

6.6. Изменения оценочных значений.

С введением процедуры конкурсного производства резерв на оплату отпусков в бухгалтерском учете не создается. Других изменений оценочных значений нет.

6.7. Операции со связанными сторонами.

В связи с введением конкурсного производства, по решению Арбитражного суда г. Москвы от по делу, у Общества нет бенефициарных владельцев в значении, которое придается этому термину в Федеральном законе Российской Федерации от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии

легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» или каких-либо физических лиц, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие) более 25 процентов в капитале ООО «ДОРН», или физических лиц, которые имеют возможность контролировать действия ООО «ДОРН».

Сведения о сделках со связанными сторонами в 2025 году отсутствуют.

6.8. Судебные споры и иные обязательства.

Вся история судебных споров отражена по делу № А40-237163/17-8-321 «Б» и находится в открытом доступе на сайте https://kad.arbitr.ru/

7. Капитал и распределение прибыли.

7.1. Уставной капитал Общества.

Величина Уставного капитала Общества составила:

На 31.12.2025 – 1010 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 1010 тыс. руб.

На 31.12.2023 – 1010 тыс. руб.

Уставный капитал и доли участников.

1) Размер уставного капитала и количество долей:

Размер уставного капитала на конец отчетного периода составляет 1010000 (Один миллион десять тысяч) рублей.

Уставный капитал состоит из единственной доли.

Доля размещена и полностью оплачена участником Общества.

Единственная доля принадлежит ООО "СК ДИАКОМ"

2) Номинальная стоимость доли:

Номинальная стоимость доли в уставном капитале составляет 1010000 рублей.

3) Сверка количества долей на начало и конец отчетного периода:

Показатели – Количество долей, Размер уставного капитала, руб.

Количество долей на начало отчетного периода 1, на конец отчетного периода 1.

Размер Уставного капитала на начало отчетного периода 1010000 руб, на конец отчетного периода – 1010000 руб.

Изменений за отчетный период не было.

4) Доли, принадлежащие самому Обществу, аффилированным и не аффилированным лицам:

На отчетную дату Общество не имеет доли в уставном капитале.

На отчетную дату размер доли ООО "СК ДИАКОМ" составляет 1010000 рублей, что составляет 100% Уставного капитала.

На отчетную дату отсутствуют аффилированные лица, имеющие доли в Уставном капитале Общества, приобретенные в порядке, предусмотренном законодательством и уставом.

7.2. Дивиденды.

Дивиденды за 2025 год не начислялись и не выплачивались.

7.3. Непрерывность деятельности (анализ возможности продолжения деятельности).

При подготовке отчетности конкурсным управляющим Общества был проведен анализ факторов, которые могут указывать на наличие существенной неопределенности в отношении принципа непрерывности деятельности.

С введением конкурсного производства прекращается непрерывность деятельности организации, отсутствует текущая деятельность и деятельность конкурсного арбитражного управляющего направлена только на процесс реализации конкурсной массы.

7.4. Основные финансовые риски.

Риск банкротства в связи с невыполнением ООО финансовых обязательств уже наступил. Процедура конкурсного производства завершится ликвидацией предприятия.

7.5. События после отчетной даты.

По состоянию на дату подписания отчетности существенных событий после отчетной даты (31 декабря 2025 года), способных оказать значительное влияние на финансовое положение Общества, не выявлено.

Конкурсный управляющий
ООО «ДОРН» **Галкин С.В.**
10.03.2026 г.