

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Дор-Трейд» на
31.12.2025год

Общая информация

ООО «Дор-Трейд» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства, имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Дор-Трейд» за 2025 год составлена в соответствии с федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основным видом экономической деятельности Общества по ОКВЭД является:
-42.11- «Строительство автомобильных дорог и автомагистралей».

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием Программного продукта «1С: Предприятие 8.3»

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 рублей, 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 не производится.

В 2025 году Обществом были заключены договора лизинга с ООО «Ресо-Автолизинг», приобретены две единицы транспортных средств.

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.

В составе запасов Общество отражает материалы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

В отчетном периоде у общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- 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.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и оплачен полностью.
В мае 2025 года произошла смена учредителя и генерального директора общества. С

22 мая 2025 года единственным учредителем Общества является Григорян Ирина Гагиковна, доля участия -100 процентов. Генеральный директор Общества – Матвиенко Алина Александровна.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды физическому лицу Генеральному директору Общества в сумме 1500 000 рублей.

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;
- пояснительная записка с отражением несущественных внесенных корректировок за 2023, 2024 годы.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подписана 17 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Дор-Трейд»

Главный бухгалтер



Матвиенко А.А.

Орехова Ю.Н.

Транспортные средства	За 2025 г.	9 032	(753)	3 863	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 863	(152)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 032	(753)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	18 836	(2 375)	9 032	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты приобладпользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в приобретение имуществ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимым	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3. 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	23 315	26 620	32 701
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	572	995	1 378
Транспортные средства	22 744	25 625	31 323
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости	-	-	-

1.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с особыми обстоятельствами деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предназначенные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

1.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	3 863	-	-	(3 863)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	9 032	-	-	(9 032)	-	-	

2. Финансовые вложения

2.1. 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/резерв на под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	30	-	-	-	-	-	-	30	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2024 г.	-	-	30	-	-	-	-	-	-	30	-
Выгоды по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обеспечение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обеспечение финансовых вложений	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	30	-	-	-	-	-	-	30	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			Изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	6 585 16 151	- -	90 007 69 801	(91 936) (79 367)	- -	- -	X X	X X	4 656 6 585	- -
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	3 414 6 058	- -	60 779 57 614	(132) (70)	- -	- -	(62 576) (60 188)	- -	1 485 3 414	- -
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	3 171 10 093	- -	29 228 12 187	(91 804) (79 297)	- -	- -	62 576 60 188	- -	3 171 3 171	- -
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Иные виды запасов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

5. Обязательства

5.1. 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
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы списано	
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	1 145	-	-	-	-	1 145
Всего	За 2024 г.	1 000	145	-	-	-	1 145
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	1 145	-	-	-	-	1 145
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2024 г.	1 000	145	-	-	-	1 145
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	16 384	21 097	(18 098)	-	-	19 382
Всего	За 2024 г.	28 079	6 382	(18 077)	-	-	16 384
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 295	12 330	(16 223)	-	-	7 402
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	16 166	2 601	(7 472)	-	-	11 295
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	500	(77)	-	-	-	423
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2024 г.	41	-	-	-	-	41
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	154	4 117	-	-	-	4 271
Расчеты по аренде	За 2024 г.	1 615	154	(1 615)	-	-	154
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	5 024	1 615	(5 024)	-	-	1 615
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

Краткосрочные займы	За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	За 2024 г.	8	1 206	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	За 2024 г.	2 383	8	2 508	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	За 2024 г.	219	1 831	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	За 2024 г.	169	84	1	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	За 2024 г.	80	90	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	За 2024 г.	26	-	-	-	-	-	(26)
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	За 2024 г.	17 529	21 097	-	-	-	-	X
	За 2025 г.	За 2024 г.	29 079	6 527	-	-	-	-	X
									(18 098)
									(18 077)

5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	7 728	11 053	21 524
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 128	10 453	15 324
Расчеты с покупателями и заказчиками	600	600	6 200

5.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	62 576	60 188
Затраты на оплату труда	3 948	4 840
Отчисления на социальные нужды	954	1 495
Амортизация	7 093	6 892
Прочие затраты	29 598	11 432
Итого по элементам	104 170	84 847
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(210)	6 922
Итого расходы по обычным видам деятельности	103 960	91 769



Общество с ограниченной ответственностью
«Дор-Трейд»

ООО «ДОР-ТРЕЙД»

У качества есть имя!

Юридический адрес: 352351, Краснодарский край, Тбилисский район, село Ванновское, улица Молодежная, дом 17.
ИНН 2373008662, КПП 236401001, ОГРН 1152373001164
р/с 40702810030000006553 в Краснодарском отделении № 8619 ПАО
Сбербанк г. Краснодар, БИК 040349602 к/с 30101810100000000602
e-mail: dor@trade24.ru

Пояснительная записка

При формировании бухгалтерской отчетности за 2025 год в соответствии с ФСБУ 4/2023, суммы 2023 и 2024 года отличаются от сумм, указанных в отчетности за 2023 и 2024 годы. Мы убедились, автоматически заполнив новый комплект отчетности за 2024 год по старой форме, что суммы отличаются именно из-за новых правил расчета показателей, а не из-за изменения первичных данных за прошлый период в программе.

Пришли к выводу, что оставим всё, как формируется в отчетности за 2025 год. При этом расшифруем те суммы, которые отличаются.

2023год

Актив баланса стр. 1240. Разница 518 263,10 (519 т.р.) образовалась за счет ошибок:

- 1) Неверно указан договор в операции №28 от 24.05.2023г. на сумму 516 657,60.
- 2) По контрагенту «Медвежья гора» неверно разнесена сумма 1 605,5.

Пассив баланса стр.1520

В отчетности за 2025 год сумма кредиторской задолженности по 2023 году составляет 28 078 811, а в отчетности за 2023год- 23 573 326,60. Разница – 4 505 485 образовалась за счет выделения счета 76.07 «Расчеты по аренде» 5 023 747,93 за минусом вышеуказанных сумм (516 657,60+1605,5). Во вложении прикладываем ОСВ по 76.07. за 2023 год.

2024 год

Актив баланса стр.1240 «Финансовые и другие оборотные активы».

Сдан отчет с показателями 27 840 824,58, сейчас формируется сумма в отчетности 2025 года – 26 230 900,16. Разница 1 609 924,42.

Данная сумма сложилась из суммы 516 657,60 (указана ранее)+ 1 093 266,82 (отрицательное сальдо по кредиту счета 60.01). Корректировки по исправлению данной ошибки внесены 31.12.2025г.

Пассив баланса стр.1520

Кредиторская задолженность в отчетности за 2024 год составляла 16 379 121,17, в 2025 году – 14 769 196,75. Разница 1 609 924,42, которая сложилась из вышеуказанных сумм.

Таким образом, все вышеуказанные ошибки произошли из-за неверного разнесения по договорам по конкретным контрагентам, не являются существенными, их исправление не приводит к изменениям в Отчете о финансовых результатах.

31.12.2025г. сделаны корректирующие записи по исправлению вышеуказанных ошибок.

Главный бухгалтер ООО «Дор-Трейд»



Орехова Ю.Н.