

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "ПЯТЬ ДВЕРЕЙ" (далее «Общество») 14.02.2011 г. Организация осуществляет розничную торговлю дверьми и фурнитурой. Основной ОКВЭД 47.5 Торговля розничная прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 6 человек

Общество зарегистрировано по адресу: 428003, ЧУВАШСКАЯ РЕСПУБЛИКА - ЧУВАШИЯ, Г.О. ГОРОД ЧЕБОКСАРЫ, Г ЧЕБОКСАРЫ, Ш МАРПОСАДСКОЕ, Д. 1, СТР. Б, ПОМЕЩ. 1

ИНН 2116499495

ОГРН 1112135000108

Единоличный исполнительный орган представлен директором, утвержденным решением единственного учредителя.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 50 000 руб.

Участники:

- Шипунов Андрей Владимирович - 100%.

II Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

III Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- 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 "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

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

IV Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной на основании приказа 5 от 31 декабря 2024 г.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера в лице генерального директора

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

Ключевые положения учетной политики по разделам учета:

Основные средства:

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке «Прочие внеоборотные активы».

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- товары
- материалы;
- прочие МПЗ.

Единицей бухгалтерского учета запасов является (п. 6 ФСБУ 5/2019) отдельный объект.

При отпуске МПЗ их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок). Нереальная к взысканию задолженность описывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника. Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнительской собственности, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов.

Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества. Добавочный и резервный капитал общество не формирует.

Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за

минусом скидок, предоставленных покупателям. Общество не является плательщиком НДС, соответственно налог не вычитается с выручки.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
- продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
- списание кредиторской задолженности и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражаются расходы на рекламу. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь,
- налоги и сборы,
- списание дебиторской задолженности,
- резервы по сомнительным долгам,
- благотворительная деятельность,

и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

V Раскрытие существенных показателей

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к валюте баланса составляет более 2 (двух) процентов -46 тыс. руб.

2. Основные средства:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода		
		первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизации	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации	амортизация	обесценение	переоценка первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации	первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизации		
Основные средства	За 2025 г.	160	-82	-	-	-	-52	-	-	-	-	-	-	-	160	-134
	За 2024 г.	160	-30	-	-	-	-52	-	-	-	-	-	-	-	160	-82
в том числе:																
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	160	-82	-	-	-	-52	-	-	-	-	-	-	-	160	-134
	За 2024 г.	160	-30	-	-	-	-52	-	-	-	-	-	-	-	160	-82
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Общество арендует офисное помещение по адресу: ЧУВАШСКАЯ РЕСПУБЛИКА - ЧУВАШИЯ, Г.О. ГОРОД ЧЕБОКСАРЫ, Г ЧЕБОКСАРЫ, Ш МАРПОСАДСКОЕ, Д. 1, СТ. Б, ПОМЕЩ. 1. В связи с тем, что выполняются условия, указанные в пункте 11 и 12 ФСБУ 25/2018 арендованное помещение не признается в качестве права пользования активом и не отражены по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса.

Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	1 368	-	11 325	(11 435)	-	-	X	X	1 259	-
	За 2024 г.	1 562	-	11 480	(11 673)	-	-	X	X	1 368	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	42	-	432	-316	-	-	-	-	158	-
	За 2024 г.	388	-	63	-410	-	-	-	-	42	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	1 327	-	10 893	(11 119)	-	-	-	-	1 102	-
	За 2024 г.	1 174	-	11 417	(11 264)	-	-	-	-	1 327	-
Затраты на доставку товаров до склада	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	554	-	331	-	(465)	-	-	-	384	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и	За 2025 г.	134	-	241	-	(98)	-	-	-	250	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	384	-	-	-	(367)	-	-	-	9	-
Расчеты с прочими поставщиками и	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с прочими покупателями и	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и	За 2025 г.	19	-	1	-	-	-	-	-	20	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	15	-	89	-	-	-	-	-	103	-

Обязательства

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)	поступило		списано			переклассифицировано
				проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	474	1 086	-	(359)	-	1 166		
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и	За 2025 г.	357	263	-	(330)	-	263		
Расчеты с покупателями и	За 2025 г.	8	743	-	-	-	743		
Расчеты с прочими поставщиками и	За 2025 г.	1	-	-	-	-	1		
Расчеты с прочими покупателями и	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-		
Расчеты с разными дебиторами и	За 2025 г.	-	6	-	-	-	6		
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	60	25	-	(4)	-	0		
Расчеты по НДС, не отраженные на	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-		
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	82		
Расчеты по социальному	За 2025 г.	22	48	-	-	-	70		
Расчеты с персоналом по оплате	За 2025 г.	25	-	-	(25)	-	-		
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	1	-	-	-	1		

Налоги

8.1 Налог на добавленную стоимость

Общество находится на упрощенной системе налогообложения, выручка за 2024 год не превысила 60 млн руб., в 2025 году -20 млн. руб. в связи с чем НДС за отчетный период не начислялся.

8.2 Налог на упрощенную систему налогообложения.

Организация применяет в 2025 году ставку 15 процентов исходя из выбранного объекта налогообложения : Доходы минус расходы.

По данным налогового учета налоговая база составила за 2025 г. составила 623 494 руб. Налог, исчисленный за указанный период , составил менее 1 процента от выручки, в связи с чем Общество за 2025 гг уплатил минимальный налог 196 420,00 руб.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	11 433	11 660
Затраты на оплату труда	2 091	948
Отчисления на социальные ну	504	257
Амортизация	52	52
Прочие затраты	4 778	4 883
Итого по элементам	18 857	17 800
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного прс-	-	-
Итого расходы по обычным ви	18 857	17 800

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО , отсутствуют.

Генеральный директор
27.03.2026 г.

Леонтьева Екатерина Николаевна