

Общество с ограниченной ответственностью «Прайвит Лейбл Дорс»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения об Обществе

1.1 Полное фирменное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Прайвит Лейбл Дорс»

1.2. Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО «ПЛ Дорс»

1.3. Место нахождения Общества – Российская Федерация, Чувашская Республика, Чебоксарский район, поселок Кугеси.

Юридический / почтовый адрес - 429950, Чувашская Республика-Чувашия, Чебоксарский район, поселок Кугеси, проезд Базовый, здание 8.

1.4. ИНН 2116003928 / КПП 211601001

1.5. ОГРН 1182130013834

1.6. Дата государственной регистрации - 27.12.2018 г.

1.7. В состав Общества входят следующие обособленные подразделения:

<i>№ п/п</i>	<i>Наименование</i>	<i>Местонахождение</i>
1	Склад	429950, Чувашская Республика-Чувашия, Чебоксарский район, поселок Кугеси, проезд Базовый, здание 8
2	Производство АЛП	429965, Чувашская Республика-Чувашия, город Новочебоксарск, улица Коммунальная, 22
3	Склад Москва (создано 09.12.2025 г.)	125412, город Москва, внутригородская территория муниципальный округ Западное Дегунино, шоссе Коровинское, дом 35, строение 1

1.8. Основным видом деятельности Общества является:

25.12 Производство металлических дверей и окон

Дополнительные виды деятельности:

16.23 Производство прочих деревянных строительных конструкций и столярных изделий;

23.19 Производство и обработка прочих стеклянных изделий, включая технические изделия из стекла;

25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей;

46.15 Деятельность агентов по оптовой торговле мебелью, бытовыми товарами, скобяными, ножевыми и прочими металлическими изделиями;

46.49.49 Торговля оптовая прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки;

47.91 Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет;

47.99 Торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков и другие.

Управлением Федеральной налоговой службы по Чувашской Республике Обществу присвоены следующие классификационные признаки видов деятельности:

ОКВЭД 25.12, 16.23, 16.23.1, 23.11, 23.12, 23.19, 25.11, 31.01, 31.09, 43.32, 43.99, 46.15, 46.49.49, 46.73, 46.73.6, 46.90, 47.52, 47.52.7, 47.59.4, 47.91, 47.99, 49.41, 49.42.

1.9. Среднесписочная численность работников составила:

за 2025 год – 57 чел., за 2024 год – 63 чел., за 2023 год - 47 чел.

1.10. Принадлежность к субъектам малого и среднего предпринимательства

ООО «ПЛ Дорс» включено в Реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 10.01.2019 г., и в 2025 году являлось малым предприятием.

1.11. Учредительные документы

Учредительным документом, регламентирующим деятельность Общества, является Устав.

В 2025 году в Устав Общества изменения не вносились, действовала редакция Устава, утвержденная внеочередным собранием участников ООО «ПЛ Дорс» 02.08.2021 г. (протокол № 2/21), зарегистрированная 03.09.2021 г. в Едином государственном реестре юридических лиц (государственный регистрационный номер записи 2212100147312).

1.12. Состав участников Общества

Участниками Общества в 2025 году являлись физические лица:

- Романов Владимир Валерьевич – доля участия 51,85%,
- Демидов Александр Андреевич – доля участия 48,15%.

1.13. Органы управления Общества

Единоличный исполнительный орган ООО «ПЛ Дорс» - директор:

- Демидова Юлия Александровна – с 18.12.2019 г. по настоящее время. Единоличный исполнительный орган избирается решением собрания участников Общества.

Главный бухгалтер Общества:

- Подуздикова Наталия Александровна – с 21.01.2025 г. по 04.12.2025 г.,
- Бочкова Надежда Александровна – с 05.12.2025 г. по настоящее время.

2. Основа представления информации в отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ПЛ Дорс» составлена, исходя из правил бухгалтерского учета и подготовки отчетности, действующих в Российской Федерации и установленных законодательством и положениями, федеральными и отраслевыми стандартами по бухгалтерскому учету, в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ с применением форм отчетности, соответствующих ФСБУ 4/2023 «Финансовая (бухгалтерская) отчетность», утвержденного приказом Минфина РФ от 04.10.2023 г. № 157н.

Поскольку ООО «ПЛ Дорс» является субъектом малого предпринимательства и не относится к предприятиям, бухгалтерская (финансовая) отчетность которых подлежит обязательному аудиту, то представляет за 2025 год упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, состоящую из Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах и настоящих Пояснений к ним.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило 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 исполняться в установленном порядке.

Раскрытие информации об учетной политике

1. Бухгалтерский учет основных средств в ООО «ПЛ Дорс» ведется на основании ФСБУ 6/2020, утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н.

Затраты на приобретение, создание активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств, но имеющих стоимость менее 100 000 рублей за единицу включительно, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка, тара и другие аналогичные объекты, предназначенные для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев, имеющие стоимость свыше 100 000 рублей за единицу, признаются в составе основных средств и их учет осуществляется в порядке, предусмотренном ФСБУ 6/2020.

Элементами амортизации являются: срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Для исчисления налога на прибыль начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков их полезного использования в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Общество не использует право включения в состав расходов для исчисления налога на прибыль расходов на капитальные вложения (амортизационной премии).

2. Бухгалтерский учет активов, полученных Обществом в аренду (лизинг), ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина РФ от 16.10.2018 г. № 208н.

При получении в пользование предмета аренды арендатор обязан поставить на бухгалтерский учет право пользования активом и соответствующее арендное обязательство.

Арендное обязательство оценивается по приведенной стоимости будущих арендных платежей за весь срок аренды с применением ставки, сопоставимой той по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства.

Стоимость права пользования активом погашается равномерно в течение всего срока аренды (не приостанавливается) по аналогии начисления амортизации по правилам, принятым арендатором в отношении сопоставимых с предметом аренды собственных основных средств.

Срок полезного использования права пользования активом равен сроку аренды.

При этом учитывается, что право пользования активом не является основным средством, в связи с чем его стоимость не включается в налоговую базу по налогу на имущество, определяемую как среднегодовая балансовая стоимость основных средств.

Право пользования активом пересматривается при изменении любых договорных условий или обстоятельств, учтенных при его первоначальном признании и влияющих на размер права пользования активом. Корректировка размера права пользования активом в таком случае производится через соответствующее изменение арендного обязательства с пересмотром ставки дисконтирования. Уменьшение арендного обязательства по аренде

сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

3. Бухгалтерский учет нематериальных активов ведется на основании ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина РФ от 30.05.2022 г. № 86н.

Общество не устанавливает лимит стоимости в отношении нематериальных активов.

При признании в бухгалтерском учете объект НМА оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта НМА считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта НМА в бухгалтерском учете.

Общество начисляет амортизацию ежемесячно линейным способом, исходя из балансовой стоимости НМА, уменьшенной на ликвидационную стоимость, и оставшегося срока полезного использования.

4. Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету (учитываются) на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости их приобретения. При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости единицы запасов.

Требования п. 2 ФСБУ 5/2019 не применяются к запасам, предназначенным для управленческих нужд. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в общем порядке.

5. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производственной деятельностью и оптовой (розничной) торговлей.

Учет затрат на производство ведется с разделением на прямые и косвенные.

К прямым расходам относятся:

- материальные затраты, непосредственно относящиеся к определенному виду деятельности,
- расходы на оплату труда персонала, непосредственно участвующего в определенном виде деятельности, и обязательные отчисления от них,
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, непосредственно используемым осуществлению вида деятельности,
- услуги производственного характера, относящиеся непосредственно к изготовлению готовой продукции.

Все остальные расходы, связанные с производством и реализацией, относятся к косвенным.

Расходы, непосредственно относящиеся к производственной деятельности, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство». Расходы, относящиеся к торговой деятельности, отражаются на счете 44 «Коммерческие расходы». Общепроизводственные расходы, не относящиеся к определенному виду деятельности, отражаются на счете 25.

В конце отчетного периода (месяца) расходы со счета 25 списываются на счет 20, который закрывается на счет 43 «Готовая продукция». Счет 43 закрывается на счет 90 «Продажи» и формирует величину себестоимости производственной деятельности.

Счет 44 в конце месяца закрывается (за исключением транспортно-заготовительных расходов) на счет 90 «Продажи» и формирует себестоимость торговой деятельности. Транспортно-заготовительные расходы списываются на счет 90 в части, относящейся к реализованным товарам.

Общехозяйственные расходы, учитываемые на счете 26, в конце периода (месяца) также списываются на счет 90 «Продажи» и формируют величину управленческих расходов.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств, убытки прошлых лет, а также иные расходы в соответствии с п. 11 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н (с изменениями и дополнениями). Прочие расходы относятся на счет 91 «Прочие доходы и расходы».

6. Доходами от обычных видов деятельности Общества являются выручка от производственной деятельности и от оптовой (розничной) торговли). Цены на продукцию и товары, реализуемые покупателям (заказчикам), устанавливаются в спецификациях (калькуляциях) и в приложениях к заключенным договорам.

Выручка для целей бухгалтерского и налогового учета определяется по мере передачи продукции (товаров) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов и перехода права собственности.

Прибыль определяется как разница между выручкой от продажи продукции (товаров) без налога на добавленную стоимость и расходами на производство продукции (приобретение товаров).

Прочими доходами являются поступления от продажи основных средств и иных активов, прибыль прошлых лет, а также иные поступления согласно п. 7, п. 8 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н (с изменениями и дополнениями). Прочие доходы относятся на счет 91 «Прочие доходы и расходы».

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности Общества в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

В 2025 году приобретено объектов основных средств на сумму 314 тыс. руб. Выбыло основных средств первоначальной стоимостью 3 007 тыс.руб., начисленная амортизация по выбывшим основным средствам составила 664 тыс.руб.

За отчетный период начислено амортизации основных средств на сумму 1 314 тыс.руб. Остаток вложений во внеоборотные активы на 31.12.2025 г. отсутствует.

3.2. Право пользования активами

В балансе на 31.12.2025 г. в составе внеоборотных активов отражено право пользования активом (ППА) – транспортным средством, приобретенным в лизинг.

Балансовая стоимость права пользования активом на 31.12.2024 г. составляла 3 952 тыс.руб.

В 2025 году изменения в условия договора лизинга не вносились, в связи с чем величина первоначальной стоимости ППА не менялась.

За течение 2025 года начислена амортизация ППА в размере 1 282 тыс.руб.

Таким образом, на 31.12.2025 г. балансовая стоимость ППА составила 2 670 тыс.руб.

3.3. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года равна 180 627 тыс. руб., что составляет 80% от оборотных активов и 78% от всех активов Общества.

Структура остатков запасов

№ п/п	Наименование группы запасов	тыс. руб.		
		на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	Отклонение (рост +, снижение -)
1	Сырье и материалы	30 738	25 079	+5 659
2	Готовая продукция	12 195	11 170	+1 025
3	Товары	135 964	96 871	+39 093
4	Товары отгруженные	1 259	-	+1 259
5	Незавершенное производство	471	-	+471
6	Расходы будущих периодов	-	41	-41
	ИТОГО	180 627	133 161	+47 466

3.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 41 298 тыс.руб., в том числе:

- платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты – 0 тыс.руб.
- платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты – 41 298 тыс.руб.

Структура дебиторской задолженности

Наименование группы дебиторской задолженности	тыс. руб.		
	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	Отклонение (рост +, снижение -)
Расчеты с покупателями и заказчиками	14 279	21 822	-7 543
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	20 904	33 114	-12 210
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	4 378	3 854	+524
Расчеты с прочими дебиторами	1 737	528	+1 209
ИТОГО	41 298	59 318	-18 020

Дебиторская задолженность отражена в балансе в нетто-оценке с учетом созданного резерва по сомнительным долгам. НДС по авансам выданным отражен в балансе в уменьшение дебиторской задолженности поставщиков.

3.5. Уставный капитал

Изменение размера уставного капитала в отчетном году не производилось. По состоянию на 31.12.2025 г. уставный капитал Общества составляет 3 260 тыс. руб.

Уставный капитал Общества распределен между его участниками следующим образом:

- Романов Владимир Валерьевич – номинальная стоимость участия 1 690 310 руб. (или 51,85%),
- Демидов Александр Андреевич – номинальная стоимость участия 1 569 690 руб. (или 48,15%).

3.6. Заемные средства

На 31.12.2025 г. краткосрочные заемные средства Общества составили 17 864 тыс.руб., из них:

- овердрафт в ПАО «Промсвязьбанк» - 12 864 тыс.руб.,
- кредит в АО «Альфа-Банк» - 5 000 тыс.руб.

3.7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность состоит из долгосрочной и краткосрочной части.

Долгосрочная кредиторская задолженность отражена по строке баланса 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» и составляет 421 тыс.руб., что является долгосрочной частью платежей по договору лизинга (платежи, которые ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты).

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность перед поставщиками и подрядчиками, перед покупателями и заказчиками, перед бюджетом и внебюджетными фондами, персоналом, а также краткосрочные расчеты по обязательствам по аренде (лизингу).

Структура кредиторской задолженности

Наименование группы кредиторской задолженности	тыс. руб.		
	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	Отклонение (рост +, снижение -)
Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 баланса) - всего, в том числе:	45 540	44 125	+1 415
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 774	12 314	-8 540
Расчеты с покупателями и заказчиками	32 042	22 589	+9 453
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	5 355	6 583	-1 228
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	944	561	+383
Расчеты с персоналом по оплате труда	2 111	1 343	+768
Расчеты по обязательствам по аренде (лизингу)	1 099	-	+1 099
Расчеты с прочими кредиторами	215	735	-520

Авансы, полученные от покупателей, отражены за вычетом НДС.

4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровкой по видам и величинам.

Для целей налогообложения Общество признает выручку от продажи по мере отгрузки продукции (товаров).

4.1. Структура выручки по видам деятельности

Наименование показателя	тыс. руб.			
	2025 г.	2024 г.	В % к итогу за 2025 г.	Рост (+), снижение (-)
Выручка - всего (стр.2110 Отчета о финансовых результатах)	423 690	502 233	100,0	-78 543
в том числе:				
- оптовая (розничная) торговля	218 832	333 170	51,6	-114 338
- производственная деятельность	204 858	169 063	48,4	+35 795

4.2. Структура себестоимости по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	В % к итогу за 2025 г.	Рост (+), снижение (-)
Себестоимость - всего (стр.2120 Отчета о финансовых результатах)	301 915	384 624	100,0	-82 709
в том числе:				
- оптовая (розничная) торговля	160 071	260 041	53,0	-99 970
- производственная деятельность	141 844	124 583	47,0	+17 261

Коммерческие расходы за 2025 год составили 64 418 тыс.руб., управленческие расходы – 14 286 руб. Всего расходы по обычным видам деятельности за 2025 год – 380 619 тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год	Рост (+), снижение (-)
Материальные затраты	300 429	374 089	-73 660
Затраты на оплату труда	39 679	35 252	+4 427
Отчисления на социальные нужды	9 758	7 826	+1 932
Амортизация	2 596	1 345	+1 251
Прочие затраты	58 018	56 727	+1 291
Итого по элементам	410 480	475 239	-64 759
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): незавершенного производства, готовой продукции	(29 861)	(24 996)	-4 865
Итого расходы по обычным видам деятельности	380 619	450 243	-69 624

Согласно ФСБУ 4/2023 «Финансовая (бухгалтерская) отчетность» прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда:

- соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов,
- доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества.

В частности, в Отчете о финансовых результатах за 2025 год показаны за минусом соответствующих расходов следующие доходы: доходы/расходы от реализации основных средств, прочего имущества (материалов), исправительные записи по операциям прошлых лет и т.п.

Чистые активы

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составили 167 899 тыс.руб., что на 23 671 тыс.руб. больше соответствующего показателя на 31.12.2024 г.

Рейтинг Общества

Показатели ликвидности Общества на конец 2025 года составляют :

- коэффициент абсолютной ликвидности – 0,04
- коэффициент срочной ликвидности – 0,70
- коэффициент текущей ликвидности – 3,59

Показатели финансовой устойчивости на 31.12.2025 г.:

- коэффициент финансовой независимости (автономии) – 0,72

Показатели рентабельности за 2025 год приняли следующие значения:

- рентабельность продаж – 29%
- рентабельность собственного капитала – 15%
- рентабельность активов – 11%

Показатель деловой активности на конец 2025 года:

- соотношение дебиторской и кредиторской задолженности – 0,90

Показатели характеризуют Общество как предприятие с удовлетворительным финансовым положением.

Информация по видам и адресам осуществления деятельности

ООО «ПЛ Дорс» формирует учет по следующим видам деятельности:

1. Оптовая (розничная) торговля;
2. Производственная деятельность.

Деятельность Общества ведется по следующим адресам:

№ п/п	Наименование подразделения	Адрес
1	Склад	429950, Чувашская Республика-Чувашия, Чебоксарский район, поселок Кугеси, проезд Базовый, здание 8
2	Производство АЛП	429965, Чувашская Республика-Чувашия, город Новочебоксарск, улица Коммунальная, 22
3	Склад Москва	125412, город Москва, внутригородская территория муниципальный округ Западное Дегунино, шоссе Коровинское, дом 35, строение 1

События после отчетной даты. Условные обязательства и условные активы

До настоящего времени Специальная военная операция (СВО), начавшаяся 24.02.2022 г., не оказала существенного влияния на финансовое положение Общества, в том числе на объемы выручки и осуществление расчетов с контрагентами.

В 2026 году Общество может столкнуться с существенным влиянием СВО, что способно оказать негативное влияние на объемы выручки и финансовое положение Общества.

Иные события после отчетной даты, условные обязательства и условные активы, способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ПЛ Дорс» за 2025 год была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, исходя из стабильного спроса на продукцию Общества, своевременного исполнения обязательств по поставке материалов поставщиками Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Руководство имеет достаточные основания считать, что Общество будет располагать необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и что составление Обществом отчетности исходя из допущения о непрерывности деятельности является обоснованным.

Директор ООО «ПЛ Дорс»

27.03.2026 г.



Ю.А. Демидова