

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Дальневосточные двери» за 2025 год

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской ООО «Дальневосточные двери» (далее - *Общество*) за 2025 год и по состоянию на 31.12.2025 г. В Пояснениях раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям годовой бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными стандартами

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ об ОБЩЕСТВЕ

1.1. Полное и сокращенное фирменное наименование Общества
Общество с ограниченной ответственностью «Дальневосточные двери»
ООО «Дальневосточные двери» (сокращенное наименование)

1.2. Юридический и фактический адреса Общества
692759, Приморский край, г Артем, ул. Герцена, дом 75

1.3. Филиалы и представительства и иные обособленные подразделения Общества
По состоянию на 31 декабря 2025г. и на дату подписания настоящей отчетности филиалов и (или) представительств Общество не имеет.

1.4. Дочерние и зависимые организации Общества
По состоянию на 31 декабря 2025г. и на дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности дочерних и (или) зависимых организаций Общество не имеет.

1.5. Устав и Уставный капитал Общества
Устав Общества утвержден Решением участников 19.06.2015 и действует в редакции от 06.10.2021г.

Уставный капитал Общества зарегистрирован и полностью оплачен участником в размере 10 тыс. руб. В течение отчетного года величина Уставного капитала не изменялась.

1.6. Участники и бенефициарные владельцы Общества

NN пп	ФИО участников/ ИНН	Доля в Уставном капитале, %	Гражданство
1	Хань СУН	100%	КНР

1.7. Основной вид деятельности Общества

В ЕГРЮЛ зарегистрирована и в отчетном году в качестве основного вида деятельности фактически осуществлялась Обществом – Обработка металлических изделий ОКВЭД - 25.62

1.8. Сведения об особом статусе Общества
В соответствии с Федеральным законом РФ от 24.07.2007г. №209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» Общество с 01.08.2016г. включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства (далее – *Реестр СМП*) в качестве микропредприятия. На дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности статус Общества в Реестре СМП не изменялся.

1.9. Сведения о счетах Общества, открытых в банках РФ и действовавших в 2025г.

- ПАО «Сбербанк России», Приморское отделение № 8635

к/с 301018106000000608, БИК 040813608 расчетный счет № 40702810550000013769, руб

ПАО «Сбербанк России», Приморское отделение № 8635

к/с 301018106000000608, БИК 040813608 расчетный счет № 407028400500000002004, USD

- Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)

к/с 30101810145250000411, БИ 044525411К, расчетный счет №40702156208570000021, CNY

1.10. Сведения о численности работников Общества:

- среднесписочная численность за 2025 год .- 2 чел.;
- списочная численность на 31.12.2025г. – 2 чел.

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

2.1 Бухгалтерский учет ведется и бухгалтерская отчетность сформирована Обществом в соответствии Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами (правилами) бухгалтерского учета, действующими в РФ.

2.2 Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

2.3. Организация, являясь СМП, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.4. Организация, являясь СМП, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.5 Учетная политика для целей бухгалтерского учета

2.5.1 Стоимостной критерий для принятия активов к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (нематериального актива) - 100 тыс. руб. за единицу учета.

2.5.2 Начисление амортизации по основным средствам (нематериальным активам) производится ежемесячно линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем его приобретения. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.5.3 Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, за исключением товара,

2.5.4 Оценка материально-производственных запасов и товаров при списании производится по средней себестоимости.

2.5.5 Организация не проверяет ОС и капитальные вложения на обесценение.

2.5.6 Права пользования актом включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 13,14 ФСБУ 25/2018).

2.5.7. Выручка признается в бухгалтерском учете по методу начисления

2.5.8. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

2.5.10. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

2.6 Учетная политика для целей налогового учета

2.6.1 Общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО) и является плательщиком НДС по основной ставке.

2.6.2 Выручка признается в налоговом учете по методу начисления.

2.6.3 Налоговый учет ведется Обществом на основе информации, отраженной в регистрах бухгалтерского учета, формируемых с применением автоматизированной программы «1С: Бухгалтерия предприятия 8.3, редакция 3.0» и дополняемых организацией недостающими данными по мере необходимости

3 ИНФОРМАЦИЯ, ДОПОЛНЯЮЩАЯ и/или ПОЯСНЯЮЩАЯ показатели Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

3. 1. Состав активов и обязательств Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года

3.1.1 Информация о наличии и движении основных средств по группам и в динамике 2025/2024 гг представлена в таблице:

Основные средства														
Наименование показателя	Период	Наличие и движение основных средств			Изменения за период						На конец периода			
		На начало года			поступило	списано		амортизация	обесценение	пересечена		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение	переклассифицировано			пересечено				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - в всего	За 2025 г.	31 795	(21 991)	21 782	-	-	(1 858)	-	-	-	-	-	53 577	(23 849)
	За 2024 г.	32 545	(21 418)	-	(750)	750	(1 323)	-	-	-	-	-	31 795	(21 991)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	7 800	(2 739)	21 782	-	-	(1 457)	-	-	-	-	-	29 582	(4 195)
	За 2024 г.	7 800	(2 445)	-	-	-	(293)	-	-	-	-	-	7 800	(2 739)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	18 633	(17 154)	-	-	-	(365)	-	-	-	-	-	18 633	(17 519)
	За 2024 г.	18 633	(16 195)	-	-	-	(959)	-	-	-	-	-	18 633	(17 154)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	1 993	(1 968)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	1 993	(1 993)
	За 2024 г.	2 743	(2 658)	-	(750)	750	(60)	-	-	-	-	-	1 993	(1 968)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	114	(75)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	114	(87)
	За 2024 г.	114	(64)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	114	(75)
Земельные участки	За 2025 г.	3 200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 200	-
	За 2024 г.	3 200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 200	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	56	(56)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56	(56)
	За 2024 г.	56	(56)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56	(56)

3.1.2. Остаток денежных средств и денежных эквивалентов (краткосрочных депозитов), размещенных на банковских счетах Общества по состоянию на 31.12.2025г., подтвержден выпиской банка в сумме 500.4 тыс. руб. (стр. 1250 Баланса),

3.2. Сводные показатели финансовой деятельности Общества

3.2.1. Свод основных показателей результатов финансовой деятельности Общества в динамике за 2024-2025 гг. приведен в следующей таблице.

№ п/п	Показатель	2024 (тыс. руб.)	2025 (тыс. руб.)	Отчет о финансовых результатах (стр. в ОФР)
1.	Доходы по обычным видам деятельности	5951	39545	стр. 2110

2.	Прочие доходы	1466	3648	стр. 2320+стр.2340
3	Расходы по обычным видам деятельности	7257	38365	стр. 2120+стр.2210 + стр.2220
4.	Прочие расходы	3365	2235	стр.2330+стр.2350
5.	Налог на прибыль	-	165	стр. 2410
6.	Чистая прибыль (убыток)	(3 205)	<u>2 428</u>	стр. 2400

Увеличение прибыли в отчетном периоде, явилось следствием увеличения роста развития деятельности по продаже заготовок металлоконструкций для изготовления дверей и изделий

3.2.2.Участники Общества на дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности решений о распределении прибыли и выплате дивидендов не принимали.

4. ИНФОРМАЦИЯ, ПОДЛЕЖАЩАЯ РАСКРЫТИЮ в БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ в СООТВЕТСТВИИ с ФЕДЕРАЛЬНЫМИ СТАНДАРТАМИ

4.1. Информация об исполнительных органах управления Общества

Единоличный исполнительный орган Общества на дату подписания настоящей годовой бухгалтерской отчетности – Генеральный директор, назначенный решением участников Общества от 30.12.2016г..

Срок полномочий Генерального директора установлен Уставом Общества на 5 лет.

Смены единоличного исполнительного органа и/или назначения коллегиального исполнительного органа Общества в 2025г. не было и в 2026г. не планируется

4.2. Сведения об утверждении годовой бухгалтерской отчетности Общества

В соответствии с Федеральным законом РФ №14-ФЗ от 08.02.1998г. «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию общего собрания участников (единственного участника) Общества.

4.2.1. Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год утверждена в сроки, установленные законом (*Решение участников от 30.04.2025г.*).

4.2.2. Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год Участниками Общества на дату ее подписания не утверждена. Утверждение бухгалтерской отчетности планируется в срок не позднее 30 апреля 2026г.

27 марта 2026

Генеральный директор
ООО «Дальневосточные двери»

Усова К.Г.