

# «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» за 2025 год

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью "ДОРМАШ" (далее – Общество), создано 17.03.1999 г. путем создания, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц МИФНС России №12 по Владимирской области за № 1033301806010 от 21.12.2012 года (№ свидетельства 33 № 001858499); ИНН 3302019349, дата постановки на учет в налоговом органе 06.02.2001 года (№ свидетельства 33 № 000668762).

Организационно-правовая форма/форма собственности согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) 12300 - Общества с ограниченной ответственностью, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) 16 - Частная собственность.

Место нахождения Общества: 600015, Владимирская обл, Владимир г, Чайковского ул, дом 40-А, этаж 3, помещение 5, офис 39.

Основным видом экономической деятельности Общества является:

Торговля автотранспортными средствами.

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание учредителей Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Директор (в рамках полномочий, предусмотренных Уставом Общества), срок действия полномочий 3 года (до 20.09.2027 года).

Руководитель Общества Директор Тюрина Валентина Константиновна.

Размер уставного капитала Общества составляет 378 (триста семьдесят восемь) тыс. рублей.

Участниками Общества являются:

-Андреев Юрий Владимирович - 2%, номинальная стоимость 7 560 руб.;

-Шик Анна Чеславовна - 49%, номинальная стоимость 185 220 руб.;

-Басалыго Сергей Анастасович - 49%, номинальная стоимость 185 220 руб.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений

Среднесписочная численность работников Общества на 31.12.2025 года составила 3 человека.

Персоналу общества за 2025 год выплачена заработная плата – 3 072 тыс. руб.;

страховые взносы составили- 642 тыс. руб.

В 2025 году участникам были выплачены дивиденды в размере 12 940 тыс. руб.

## 2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора Общества, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и

бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими действующими положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Отсутствуют отступления от российских правил бухгалтерского учета.

Изменений в Учетную политику в целях бухгалтерского учета в отчетном периоде не вносилось.

Общество не применяло досрочно ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденный Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.

**Затраты на производство** учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

**К прямым расходам**, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

**Управленческие расходы**, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

**Коммерческие расходы** признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

**Стоимость покупных товаров** в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных не создаются.

### **3. КРИТЕРИЙ СУЩЕСТВЕННОСТИ**

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями (далее – ПБУ 22/2010).

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

### **4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, в действующей редакции.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:

принятие решения о реорганизации организации (дата, номер Решения, способ реорганизации и т.д.;

пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации;

прекращение существенной части основной деятельности организации, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату (причины прекращения и т.д.);

## **5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА**

### **5.1 Основные средства**

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. в действующей редакции

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

### **5.2 Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н в действующей редакции.

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году и предыдущие отчетные периоды не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений.

В отчетном периоде Общество не имело доходов и расходов по финансовым вложениям.

### **5.3 Налог на прибыль, Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства**

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 7 379 тыс. руб.

### **5.4 Запасы**

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 05/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н в действующей редакции.

Резерв под обесценение запасов в отчетном году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения. Изменения способа расчета себестоимости запасов – отсутствуют.

## **5.5 Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Резерв по сомнительным долгам не создается.

## **5.6 Займы и кредиты полученные**

Общество не имеет займов и кредитов.

## **5.7 Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность по авансам полученным, отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

# **6. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах**

## **6.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов, расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 г. № 32н и от 06.05.1999 г. № 33н в действующей редакции.

Доходы от реализации за 2025 год составили: 230 324 тыс. руб. (без НДС);

Доходы от реализации за 2025 год представлены следующими видами деятельности:

Торговля автотранспортными средствами – 224 003 тыс. руб. (без НДС);

Сервисное обслуживание техники – 6 321 тыс.руб.

Себестоимость продаж за 2025 год составляет 197 515 тыс. руб.

Себестоимость продаж по видам деятельности:

Торговля автотранспортными средствами – 190 925 тыс. руб.;

Сервисное обслуживание техники – 6 590 тыс.руб.

## **6.2 Прочие доходы и расходы**

Сумма прочих доходов, в том числе процентов к получению, в 2025 году составила

15 146 тыс. руб, в т.ч- проценты к получению - 14 110 тыс. руб.;

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 413 тыс. руб.

Показатели: доходы/расходы от реализации основных средств и прочих активов, доходы/расходы от прочего списания материалов и других активов отражены в Отчете о финансовых результатах свернуто.

### **6.3 Влияние санкций.**

Ограничительные меры с введением ряда санкционных пакетов в отношении российских организаций и физических лиц, инициированные ЕС и США против России, резко изменили условия функционирования российской экономики. На российскую экономику оказывают влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро-, так и на макроуровне. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

### **7. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

В своей финансово-хозяйственной деятельности Общество сталкивается с рисками, которые присущи деятельности любого хозяйственного общества в Российской Федерации. В Обществе уделяют большое внимание вопросам управления рисками для обеспечения разумной гарантии достижения поставленных целей в условиях действия неопределенностей и факторов негативного воздействия. Общество не выявило специфических рисков, характерных только для финансово-хозяйственной деятельности Общества.

### **8. Непрерывность деятельности**

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

В дальнейшем руководство Общества планирует увеличить доходы и поступление денежных средств, сократить управленческие расходы, вести непрерывную хозяйственную деятельность, направленную на получение доходов и прибыли.

С учетом этих обстоятельств способность Общества продолжать непрерывно деятельность в ближайшие 12 месяцев оценивается как высокая.

**Директор**

**/Тюрина В.К.\_/**

«21» марта 2026 г.