Общество с ограниченной ответственностью
ООО «Дорфрез СПб»

196240, г.Санкт-Петербург,
ул. Костюшко, д.40, кв.29

Р./с: 40702810790080000314
ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"
БИК 44030790
К/с № 30101810900000000790
ИНН/КПП 7810386309/781001001

Данные пояснения являются частью бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Бухгалтерская отчётность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами (пункт 45 Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 4/223)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДОРФРЕЗ СПБ".
1.2. Сокращенное наименование: ООО "ДОРФРЕЗ СПБ".
1.3. Юридический адрес:196240, г. Санкт-Петербург, ул.Костюшко, д.40,кв.29.
1.4. Дата государственной регистрации: 09.06.2014г.
1.5. Основной регистрационный номер: 1147847201171.
1.6. Численность сотрудников: 2 человека

Наименование должностей	**Численность**
Ген директор, гл бухгалтер	1 человек
Заместитель генерального директора	1 человек

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 рублей.
Участниками являются:

- Мусаев Юсуп Абдурагимович с долей 50 процентов;
- Бурлак Алексей » с долей 50 процентов.

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 77.32 Аренда и лизинг строительных машин и оборудования; (основной вид деятельности).
- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;
- 42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей.

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Мусаев Юсуп Абдурагимович (приказ №1 от 26.04.2024 года)

Главный бухгалтер Общества: Мусаев Юсуп Абдурагимович (приказ №1 от 26.04.2024 года).

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

Основными средствами признаются активы, отвечающие критериям, определенным п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Основное средство признается в момент завершения капитальных вложений, то есть после приведения объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже 100 000 руб. за единицу, – затраты на приобретение, создание таких активов признаются единовременно расходами 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

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации. Амортизация объекта основных средств исчисляется исходя из элементов

амортизации, которые определяются в момент его признания в учете (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации). Корректировки, возникшие в связи уточнением элементов амортизации объектов основных средств, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности как изменения в оценочных значениях. Амортизация по ОС начисляется линейным способом как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта к величине оставшегося срока полезного использования.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета. В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Объект основных средств подлежит списанию с бухгалтерского учета в связи с его выбытием или неспособностью приносить Обществу экономические выгоды в будущем.

Авансы под приобретение и создание ОС раскрываются в балансе как: Основные средства — предоплата по договору поставки основных средств (стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы» **Или по строке 1150 «Основные средства»- авансы выданные).** (п. 23 ФСБУ 26/2020).

В составе основных средств на 31.12.2025 года по строке 1150 «Основные средства» баланса составляют 400 тыс рублей. Основные средства – два легковых автомобиля.

4. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА числятся 0 активов. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	28.12.2025	400 тыс руб
Материально-производственные запасы	28.12.2025	798 тыс руб
Нематериальные активы	28.12.2025	отсутствуют

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено. С 2021 года для бухгалтерского учета запасов организация применяет требования ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н. Запасы учитываются по фактической себестоимости.

В качестве запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла или используемые в течение периода не более 12 месяцев. ООО не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, прочие запасы для управленческих нужд (абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019). Затраты на приобретение Запасов для управленческих нужд признаются расходом периода, в котором понесены (Дт 26 Кт 60). Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация имущества проводится по его местонахождению и материально-ответственному лицу.

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 6 005 тыс рублей, что ниже аналогичного показателя прошлого года, т.к. предприятие испытывает временные трудности в работе. Организация применяет ОСН. Руководством постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков, снижения вероятности возникновения и размера возможных потерь, включая распределение ответственности, контроль деятельности. Управление

рисками является неотъемлемой частью системы управления организации и позволяет руководству принимать наиболее эффективные и экономически обоснованные решения, тесно взаимосвязанные с процессом стратегического и операционного планирования и предусматривает активное участие в процессе выявления и оценки рисков.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, исходя из того, что ООО будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

8.Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

8.1.Дебиторская задолженность (ст. 1240 Баланса)

ООО производит оценку дебиторской задолженности на 31 декабря каждого отчетного года на предмет просрочки и возвратности. Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договором, не обеспеченная гарантиями и непогашенная на момент составления отчетности, является сомнительной к получению. Сумма резерва по сомнительной дебиторской задолженности определяется отдельно по каждому сомнительному долгу и зависит от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга (полностью или частично).

На 31.12.2025 года дебиторская задолженность составляет 425 тыс.рублей

Наименование счета/ т.р.	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г
62«Расчеты с покупателями»	0	0	1020
60 счет «Расчеты с поставщиками»	425	0	500
Итого Раздел Дебиторская задолженность строка 1240"	425	0	1520

8.2. Кредиторская задолженность (ст. 1520 Баланса)

На 31.12.2025 года кредиторская задолженность составляет 1 503 тыс.рублей

Наименование счета/ т.р.	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г
60«Расчеты с поставщиками»	1145	1446	474
62 расчеты с покупателями	302	308	48
68 счет «Расчеты с бюджетом»	56	72	82
Итого Раздел Кредиторская задолженность строка 1520"	1503	19300	3200

Просроченная и нереальная кредиторская задолженность на 31.12.2025г. отсутствует.

9. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

9.1.Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов приведен ниже:

Наименование видов доходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Проценты к получению	0	0
Вознаграждение банка	0	0
Итого прочие доходы	**0**	0

Расходы, связанные с уставной деятельностью, предварительно отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" по статьям затрат согласно финансовому плану (смете доходов и расходов).

Прочие расходы представлены следующими статьями:

Наименование видов расходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Услуги банка	59	58
Прочие	0	0
Итого прочие расходы	59	58

Генеральный директор
ООО «Дофрез СПб» **Ю. Мусаев**