

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «ДВЕРЬХАУС»**

1. Краткая характеристика деятельности организации и состава отчетности.

Сокращенное наименование – ООО «ДВЕРЬХАУС».

Юридический адрес – 420094, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Маршала Чуйкова, д.23, кв 173.

Общество арендует склады и офис по адресам:

420053, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Журналистов, д. 57,

420053, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Журналистов, д. 102Г.

Дата государственной регистрации – 27.06.2016, ОГРН 1161690118820

Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 6 человек. Пенсионеров и пред пенсионеров в компании нет.

Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств в других городах по состоянию на 31.12.2025 г. общество не имеет.

Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Единственным участником Общества является Туматов Дамир Алискерович с долей 100 процентов.

Экономическая деятельность в 2025 г. велась по нескольким направлениям:

Оптовая торговля по ОКВЭД 46.73.6;

Установка дверей по ОКВЭД 43.32.1;

Сдача в аренду спецтранспорта по ОКВЭД 77.39

Единоличный исполнительный орган - Директор общества с 11.01.2017 г. Камалова Гузель Рифатовна. Обязанности главного бухгалтера общества возложены на директора.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Общество относится к категории микропредприятие и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Бухгалтерская отчетность общества составлена в тыс. руб.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

2. Основные положения учета и учетной политики.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, общество 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

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу и общехозяйственные расходы ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Транспортно-заготовительные расходы подлежат распределению на остаток товаров и материалов на конец периода.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Общество проводит инвентаризацию активов и обязательств в соответствии с перечнем, установленным ФСБУ 28/2023.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"). После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней стоимости.

Арендованное имущество не признается в качестве права пользования активом в случае выполнении условий, установленных п.12 ФСБУ 25/2018 г. При невыполнении этих условий, фактическая стоимость права пользования активом включает только величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. При этом, затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное к использованию в запланированных целях, признаются расходами периода, в котором они были понесены.

Предоставленное в аренду имущество классифицируется в качестве объекта операционной группы, за исключением случаев, указанных в пп. а и б п. 25 ФСБУ 25/2018.

3. Основные факторы, повлиявшие на финансовый результат деятельности.

Общество применяет основную систему налогообложения.

Инвентаризация активов и обязательств проведена 29.12.2025 г. Излишков или недостатков не выявлено. Сомнительных долгов, подлежащих к начислению резерва не выявлено.

Общество арендует помещения под склад и офис по договору краткосрочной аренды без права выкупа. Ввиду того что у общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

На конец отчетного периода в активах общества числятся:

Собственные основные средства (машины и оборудование) на 7345 тыс. руб.

Права пользования активами на 16843 тыс. руб.

Нематериальные активы (веб-сайт) на 540 тыс. руб.

Товары на складах на 25674 тыс. руб.

Прочие запасы (сырье и материалы) на 2177 тыс. руб.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков с не истекшим сроком долга на 40347 тыс. руб.

Авансы, выданные поставщикам в счет заказов на приобретение товаров на 8865 тыс. руб.

Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами на 1079 тыс. руб.

Денежные средства на 3 тыс. руб.

По итогам 2025 г. в бухгалтерском учете получена прибыль в размере 6544 тыс. руб. Капитал общества на 31.12.2025 г. составил 20914 тыс. руб.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

В конце года обществом проведена инвентаризация в соответствии с перечнем, установленным ФСБУ 28/2023. Излишков или недостач по результатам инвентаризации не выявлено.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию. Влияние геополитических рисков и международных санкций в отношении Российской Федерации на деятельность Общества в текущий момент не велико. Деятельность организации не связана с импортом и экспортом товаров, работ, услуг. Исходя из опыта прошлого года, потребителями услуг, которые оказывает организация, являются юридические лица и индивидуальные предприниматели России.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Директор ООО «ДверьХаус» Камалова Г.Р.