



ООО «ДвериМ-35» ИНН 3500008780 КПП 350001001 ОГРН 1243500008102
160002, Вологодская обл., г.о. город Вологда, г. Вологда, ул. Ильюшина,
д.1А, кв. 32, Электронная почта start_vo@mail.ru тел: +7-992-288-08-08

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и
отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

1. Краткая характеристика деятельности организации:

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «ДвериМ-35»
- 1.2. Юридический адрес - 160002, Вологодская область, г Вологда, ул Ильюшина, дом 1А, кв. 32
- 1.3 Дата государственной регистрации - 11.09.2024 г.
- 1.4. Уставный капитал 10 000 руб. 00 копеек
- 1.5. Учредители/размер доли в уставном капитале – Жбанов Александр Геннадьевич – 100 %
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 1 человек
- 1.7. Участниками общества являются: Жбанов Александр Геннадьевич с долей 100 %
- 1.8. Основной вид экономической деятельности - Производство прочих деревянных строительных конструкций и столярных изделий
- 1.9. Сведения о руководстве: Генеральный директор общества – Жбанов Александр Геннадьевич
- 1.10. ООО «ДвериМ-35» на 31.12.2025 г. применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения – доходы минус расходы).

2. Информация об учетной политике

- 2.1. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 2.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.
- 2.3. Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой «1С:Бухгалтерия 8», ред. 3.0.
- 2.4. Исправление ошибок и изменение учетной политики.
 - 2.4.1. Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, 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 в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

2.5. Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация 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

2.6. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «ДвериМ-35» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

3. Основные средства

Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость более 100 000 руб. 00 коп. за единицу, срок полезного использования более одного года.
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных с бухгалтерского учета.
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя, исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, СПИ устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится:

- оборудование с остаточной стоимостью – 568 тыс. руб.

4. Учет материально – производственных запасов

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель

- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

5. Учет расчетов с поставщиками и покупателями

Для контроля расчетов с поставщиками за полученные товары, оказанные услуги организация использует счет «60»;

Для контроля расчетов с покупателями за реализованную продукцию, оказанные услуги организация использует счет «62».

6. Учет займов выданных и полученных

Проценты по займам и кредитам отображаются в бухгалтерском учете обособлено от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно рабочему плану счетов.

7. Учет доходов и расходов

Списание общепроизводственных и общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно, полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи»

Выручка от реализованной продукции, оказанных услуг признается по завершению реализации продукции, оказанию услуг в целом.

8. Краткие показатели по Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах ключевые изменения в 2025 г.

- Выручка за 2025 г. увеличилась в 3 раза по сравнению с предыдущим периодом. Такой рост связан с расширением клиентской базы, увеличение объемов продаж, т.к. в 2024 г. организация работала только 4 квартал 2024 г.

- Себестоимость продукции выросла в 3,5 раза это опережает рост выручки, что говорит об увеличении затрат на сырье, логистику и другие переменные затраты.

- Итоговая чистая прибыль в 685 тысяч рублей отражает положительный результат деятельности.

В 2025 году видим снижение дебиторской задолженности, что говорит о более быстром возврате средств от покупателей и сокращении сроков оплаты.

Уменьшение кредиторской задолженности свидетельствует о своевременном погашении обязательств перед поставщиками.

Таким образом, данные изменения способствуют укреплению финансовой устойчивости, повышению платежеспособности и улучшению структуры баланса.

С 1 января 2026 г. ООО «ДвериМ-35» переходят на АвтоУСН «Доходы минус расходы».

Генеральный директор

Г. Жбанов

