Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью «Двери.ру»
за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Двери.ру» (ООО «Двери.ру» создано 14.04.2015.

1.1.2. Среднесписочная численность работающих за отчетный период составляет 12 человек .

1.1.3. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - 46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями.

1.1.4. Юридический адрес: 115054, г.Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЗАМОСКВОРЕЧЬЕ, ПЕР БОЛЬШОЙ СТРОЧЕНОВСКИЙ, Д. 13, СТР. 2.

1.1.5. Организация имеет обособленное подразделение, зарегистрированное по адресу:

140060, Московская область, Люберецкий р-н, Октябрьский рп, ул.Старый двор, 3.

1.1.6. Бухгалтерский учет ведется сторонней организацией: ИП Матвеева Татьяна Сергеевна (ИНН 772104134503) на основании договора об оказании услуг № 25 от 01.12.2015.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3».

1.1.7. Организация относится к субъектам малого предпринимательства, и до 2025 года применяла упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. В 2024 году доходы от предпринимательской деятельности превысили 800 млн.руб, и, соответственно, организация потеряла право на применение упрощенных способов ведения учета, и с 2025 года предоставляет бухгалтерскую отчетность в полном объеме.

1.2. Информация об учетной политике.

1.2.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Двери.ру» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

1.2.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

1.2.3. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

1.3. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

1.3.1. Активы, характеризующиеся признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022, но имеющие стоимость за единицу ниже 100 тыс. руб., не учитываются в составе НМА.. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

1.3.2. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

1.4. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

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

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

1.4.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

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

1.5. Учетная политика. Аренда

1.5.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

1.6. Учетная политика. Запасы

1.6.1. При списании всех запасов их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО).

1.7. Учетная политика. Денежные средства

1.7.1. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не сколько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

1.8. Учетная политика. Доходы и расходы

1.8.1. В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются: выручка от оптовой продажи товаров – межкомнатных дверей, комплектующих, фурнитуры и аксессуаров к ним.

1.8.2. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (резервы сомнительных долгов);
- доходы и расходы прошлых периодов;
- доходы и расходы по операциям уступки права требования по договору факторинга .

1.8.3. Коммерческие расходы отражаются на счете 44 «Расходы на продажу», и относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания, за исключением транспортных расходов, связанных с приобретением товаров. Такие расходы списываются частично и подлежат распределению между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца.

1.9. Учетная политика. Финансовые вложения

1.9.1. Организация учитывает банковские депозиты на субсчете 55-3 "Депозитные счета" счета 55 "Специальные счета в банках"

1.9.2. Финансовые вложения в виде банковских депозитов оцениваются по первоначальной стоимости.

2. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

Т.к. организация до 2025 года имела право на ведение бух.учета упрощенным способом, переход на ФСБУ 14/2022 осуществлялся перспективно. С 01.01.2025 организация утратила право на применение упрощенных способов ведения учета, и объекты бухучета, которые ранее учитывались в составе НМА, но исходя из ФСБУ 14/2022 таковыми не являются (логотип и товарный знак, созданные силами самой организации), были списаны в порядке единовременной корректировки на прочие расходы организации и контроль над ними ведется на забалансовом счете.

3. Информация об учете аренды

3.1. Информация, раскрываемая арендатором

3.1.1. Организация в отчетном периоде арендовала следующие виды имущества: офисные помещения, складские помещения.

3.1.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в соответствии с пунктом 11 ФСБУ 25/2018 "Учет аренды".

Это право используется в отношении следующих договоров: Договоры аренды офисного помещения, договоры аренды складского помещения.

Расходы по таким договорам составили 46 009 тыс. руб. (в том числе по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев - 46 009 тыс. руб.).

4. Информация о денежных средствах

4.1. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса приведена в таблице.

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	1213	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	1213

5. Информация об обязательствах

5.1. Информация о сроках погашения займов приведена в таблице.

Информация о сроках погашения займов

Наименование кредитора (заимодавца)	Описание задолженности	Сумма долга (тыс. руб.)	Срок (-и) погашения
ИП Марязин Д.Г.	Денежные средства	9000	25.12.2034

6. Информация о доходах и расходах

6.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)	Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)
	За 2025 г.	За 2025 г.
Выручка от продажи дверей межкомнатных, комплектующих и аксессуаров к ним	821159	796880

6.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.

Прочие доходы, всего	7321
в том числе:	
Проценты к получению	2660
Доходы от списания безнадежной кредиторской задолженности	61
Оценочные обязательства по оплате труда (свернуто)	90
Прочие доходы (роялти по сублицензионному договору)	4508
Прочие расходы, всего	29777
в том числе:	
Проценты к уплате	2448
Предоставление премии покупателю	20507
Расходы на услуги банков	319
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	2890
Расходы на уплату роялти	3381

Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов, составили (свернуто) 3 207 тыс. руб., в том числе:

- резерв на оплату отпусков 317 тыс.руб

- резерв по сомнительной задолженности 2890 тыс.руб

7. Информация о связанных сторонах

7.1. Сумма начисленных и выплаченных дивидендов участникам общества в 2025г составила 4238 тыс.руб. На конец года задолженности по выплате дивидендов нет.

7.2. Сумма краткосрочных вознаграждений основного управленческого персонала, начисленных в 2025 г., а также начисленных на эти вознаграждения страховых взносов составила 334 тыс. руб.

8. Иная информация

8.1. Информация о расчетах по налогу на прибыль

8.1.1. Информация об отложенном налоге на прибыль приведена в таблице.

Отложенный налог на прибыль составил 802 тыс.руб. Его возникновение обусловлено следующим:

тыс. руб.

Наименование	Возникло		Погашено	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы:	3207	802	-	-
по оценочным обязательствам (резерв на оплату отпусков)	317	79	-	-
- по резерву по сомнительным долгам	2890	723	-	-
Налогооблагаемые временные разницы:	20	5	20	5
- по амортизируемому НМА	20	5	20	5

8.2. Информация, раскрываемая ООО

8.2.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

Структура уставного капитала

Тыс.руб

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Костин Константин Николаевич	10	100	62	62
2.	Зайка Юлия Дмитриевна	0	0	38	38
Итого:		10	100	100	100

Генеральный директор Соловьев И.И.

30.03.2026