

Общество с ограниченной ответственностью "ДОРИНЖИНИРИНГ"
(ООО " ДОРИНЖИНИРИНГ ")
ИНН 7743912296 , КПП 771501001, ОГРН 1147746015185,
юридический адрес: 127276, Москва г, ул. Ботаническая, д. 14, помещ. I ,комн.3А
(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, юридический адрес)

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:

71.12 - Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях

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.

2.1. Неиспользуемые стандарты:

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики:

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, 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.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно.

Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них:

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

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

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.6. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

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

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов:

2.4.1. Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

2.4.2. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов:

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений:

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности:

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды:

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого 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.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов в 2025г. отсутствует

4. Основные средства

Наличие и движение основных средств в 2025г.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | | |
|--|------------|--|---------------------------------------|---------------------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | 3а 2025 г. | 17 722 | (12 264) | 3 500 | - | - | (1 608) | - | - | - | - | - | 21 222 | (13 872) |
| | 3а 2024 г. | 12 313 | (10 722) | 5 409 | - | - | (1 541) | - | - | - | - | - | 17 722 | (12 264) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Здания | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сооружения | 3а 2025 г. | 62 | (62) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 62 | (62) |
| | 3а 2024 г. | 62 | (62) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 62 | (62) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 3а 2025 г. | 13 034 | (7 673) | - | - | - | (1 277) | - | - | - | - | - | 13 034 | (8 950) |
| | 3а 2024 г. | 7 624 | (6 517) | 5 409 | - | - | (1 156) | - | - | - | - | - | 13 034 | (7 673) |
| Офисное оборудование | 3а 2025 г. | 618 | (520) | - | - | - | (98) | - | - | - | - | - | 618 | (618) |
| | 3а 2024 г. | 618 | (371) | - | - | - | (150) | - | - | - | - | - | 618 | (520) |

| | | | | | | | | | |
|--|-----------|-----|--|-------|--|-------|--|--|-------|
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 3а 2025 г | 849 | | 2 055 | | (409) | | | 2 495 |
| | 3а 2024 г | 643 | | 465 | | (260) | | | 849 |
| Авансы по аренде (лизингу) | 3а 2025 г | | | | | | | | |
| | 3а 2024 г | | | | | | | | |
| Расчеты по налогам и сборам | 3а 2025 г | | | | | | | | |
| | 3а 2024 г | 9 | | | | (9) | | | |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | 3а 2025 г | | | | | | | | |
| | 3а 2024 г | | | | | | | | |
| Расчеты по ЕНС | 3а 2025 г | 135 | | 21 | | | | | 156 |
| | 3а 2024 г | 975 | | | | (840) | | | 135 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 3а 2025 г | 74 | | | | | | | 74 |
| | 3а 2024 г | 84 | | | | (10) | | | 74 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 3а 2025 г | 1 | | 1 | | | | | 1 |
| | 3а 2024 г | 2 | | | | (1) | | | 1 |
| Расчеты с подотчетными лицами | 3а 2025 г | 65 | | | | (65) | | | |
| | 3а 2024 г | 4 | | 65 | | (4) | | | 65 |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | 3а 2025 г | | | | | | | | |
| | 3а 2024 г | | | | | | | | |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | 3а 2025 г | | | | | | | | |
| | 3а 2024 г | | | | | | | | |
| Расходы будущих периодов | 3а 2025 г | | | | | | | | |
| | 3а 2024 г | | | | | | | | |
| Выполненные этапы по незавершенным работам | 3а 2025 г | | | | | | | | |
| | 3а 2024 г | | | | | | | | |
| Расчеты с факторинговыми компаниями | 3а 2025 г | | | | | | | | |
| | 3а 2024 г | | | | | | | | |
| НДС, удержанный налоговым | 3а 2025 г | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|-------------------------------|------------|-------|--|-------|--|---------|--|---|--------|
| агентом с выданной предоплаты | За 2024 г. | | | | | | | | |
| Итого | За 2025 г. | 8 975 | | 8 076 | | (6 341) | | X | 10 709 |
| | За 2024 г. | 4 802 | | 6 724 | | (2 552) | | X | 8 975 |

8. Обязательства

Информация по пояснению «Обязательства» дополняется табличными пояснениями –

Таблица 8. «Обязательства»: 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|---|--------------------------|----------------|--|------------------------------------|------------------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | поступило | | списано | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. За 2024 г. | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. За 2024 г. | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. За 2024 г. | | | | | | | |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. За 2024 г. | | | | | | | |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. За 2024 г. | | | | | | | |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. За 2024 г. | | | | | | | |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. За 2024 г. | | | | | | | |
| Долгосрочные кредиты | За 2025 г. За 2024 г. | | | | | | | |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. За 2024 г. | | | | | | | |
| Безвозмездные поступления | За 2025 г. За 2024 г. | | | | | | | |
| Расчеты по возмещению материального ущерба | За 2025 г. За 2024 г. | | | | | | | |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 905 1 630 | 34 400 | | (365) (1 125) | | | 575 905 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| | За 2025 г. | 25 | 4 | | (25) | | | 4 |

| | | | | | | |
|--|---------------|-------|-----|---------|---|-----|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2024 г. | 124 | 25 | (124) | | 25 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | | | | | |
| | 3а 2024 г. | | | | | |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | | | | | |
| | 3а 2024 г. | | | | | |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | | | | | |
| | 3а 2024 г. | | | | | |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 3а 2025 г. | | | | | |
| | 3а 2024 г. | | | | | |
| Расчеты по аренде | 3а 2025 г. | | | | | |
| | 3а 2024 г. | | | | | |
| Краткосрочные кредиты | 3а 2025 г. | | | | | |
| | 3а 2024 г. | | | | | |
| Краткосрочные займы | 3а 2025 г. | | | | | |
| | 3а 2024 г. | | | | | |
| Проценты по займам и кредитам | 3а 2025 г. | | | | | |
| | 3а 2024 г. | | | | | |
| Расчеты по налогам и сборам | 3а 2025 г. | 616 | 3 | (170) | | 449 |
| | 3а 2024 г. | 1 505 | 111 | (1 001) | | 616 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | 3а 2025 г. | | | | | |
| | 3а 2024 г. | | | | | |
| Расчеты по ЕНС | 3а 2025 г. | | | | | |
| | 3а 2024 г. | | | | | |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 3а 2025 г. | 94 | 28 | | | 122 |
| | 3а 2024 г. | | 94 | | | 94 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 3а 2025 г. | 169 | | (169) | | |
| | 3а 2024 г. | | 169 | | | 169 |
| Расчеты с подотчетными лицами | 3а 2025 г. | | | | | |
| | 3а 2024 г. | | | | | |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | 3а 2025 г. | | | | | |
| | 3а 2024 г. | | | | | |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | 3а 2025 г. | | | | | |
| | 3а 2024 г. | | | | | |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов | 3а 2025 г. | | | | | |
| | 3а 2024 г. | | | | | |
| Итого | 3а 2025 г. | 905 | 34 | (365) | X | 575 |
| | 3а 2024 г. | 1 630 | 400 | (1 125) | X | 905 |

9. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств на 31.12.2025г. отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по пояснению «Расходы по обычным видам деятельности» дополняется табличными пояснениями – Таблица 10. «Расходы по обычным видам деятельности»

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | - | - |
| Затраты на оплату труда | 4 925 | 5 621 |
| Отчисления на социальные нужды | 1 359 | 1 333 |
| Амортизация | 1 608 | 1 541 |
| Прочие затраты | 52 782 | 50 742 |
| Итого по элементам | 60 673 | 59 237 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | (16 880) | (16 880) |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 43 793 | 42 357 |

11. Государственная помощь

Организация в течение 2025 года не получала государственную помощь.

12. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составил 20000 (Двадцать тысяч) рублей, в том числе оплаченный - 20000 (Двадцать тысяч) рублей.

Структура уставного капитала

| N п/п | Полное наименование | На 31.12.2024 | | На 31.12.2025 | |
|--------|--------------------------------|---------------|---------|---------------|---------|
| | | Сумма | Доля, % | Сумма | Доля, % |
| 1. | Козорезов Николай Владимирович | 20000 | 100 | 20000 | 100 |
| Итого: | | 20000 | 100 | 20000 | 100 |

13. Иная информация

Применяемая система налогообложения — Упрощённая система налогообложения (УСН) с объектом «доходы» и ставкой 6%.

ДАТА 31.03.2026г.

Генеральный директор

Козорезов Н.В.

