

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об организации

- Полное/сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ДОРИНТЕГРАЦИЯ» / ООО «ДОРИНТЕГРАЦИЯ»
- ИНН/КПП 6678132291 / 667801001; ОГРН: 1236600051710, дата регистрации 23.08.2023 г.
- Юридический адрес: 620134, СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ЕКАТЕРИНБУРГ, Г ЕКАТЕРИНБУРГ, УЛ МОНТАЖНИКОВ, СТР. 20, ОФИС 301
- Основной ОКВЭД: 42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей
- Признак субъекта МСП: Организация относится к субъектам малого предпринимательства.
- Численность сотрудников на 31.12.2025 г.: 1 чел.
- Обособленные подразделения: отсутствуют
- Обязательный аудит бухгалтерской отчетности: не подлежит

2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете. Уставный капитал составляет 10 000,00 (десять тысяч) рублей. Единственным участником Общества является:

- Богатырев Александр Николаевич (ИНН 180401303990) с долей 100 процентов, является конечным бенефициарным владельцем.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года: не осуществлялись
Организация: не входит в состав группы компаний

3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель организации: Богатырев Александр Николаевич, действует на основании Устава.
Главный бухгалтер: Обязанности главного бухгалтера возложены на директора.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	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"

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка объектов основных средств не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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 средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
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, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н);п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
Учет доходов и расходов		
Учет общехозяйственных расходов (счет 26)	В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно: 1. Заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы. 2. Затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения. 3.Стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг. 4. Амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт. 5. Другие аналогичные по назначению управленческие расходы Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Учет основного производства (счет 20)	В составе расходов основного производства отражаются: 1.Расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве работ, и начисленные на такую оплату страховые взносы. 2. Расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства работ. 3.Амортизация основных средств, стоимость «малоценных основных средств», а также затраты на поддержание работоспособности или исправности и на ремонт таких ОС и «малоценных ОС», если данные средства производства непосредственно используются для производства работ. 4.Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве работ. 5. Другие расходы, непосредственно связанные с производством работ	

Общество включено в реестр МСП с 10.09.2023 года, относится к категории микропредприятие предприятие имеет право вести упрощенный учет и составлять упрощенные формы отчетности. Общество составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность по упрощенным формам. Состав бухгалтерской отчетности за 2025 год включает в себя:

- Упрощенный баланс
- Упрощенный отчет о финансовых результатах
- Текстовые пояснения.

5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Налог на добавленную стоимость (ставка 20%), налог на прибыль организаций (ставка 25%) и иные обязательные налоги и сборы отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями действующего законодательства.

6. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Амортизация начисляется: линейным способом

Капитальные вложения учитываются в составе внеоборотных активов до момента ввода объектов в эксплуатацию.

Динамика основных средств

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025	Изменение за 2025
Основные средства, тыс. руб	0	417	2578	+2161 (+518,22%)

Существенные поступления основных средств в 2025 году: Приобретено транспортное средство грузовой автомобиль DONGFENG. Выбыло (списано) геодезическое оборудование (повреждение в связи с нарушением условий эксплуатации).

7. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025: нематериальные активы отсутствуют

8. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости. Списание осуществляется: по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов: не создавался (признаки обесценения отсутствуют).

Динамика запасов

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025	Изменение за 2025
Запасы, тыс. руб.	0	42	0	-42 (-100%)

Все приобретенные для выполнения работ материалы были использованы при выполнении работ.

9. Дебиторская задолженность

В составе финансовых и других оборотных активов (строка 1240) отражены:

- Сальдо на конец периода по дебету счета 19 – 89 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность покупателей и прочих дебиторов – 2640 тыс. руб.

Рост дебиторской задолженности в 2025 г. связан с увеличением объёмов работ и предоставлением отсрочек платежа. Задолженность является текущей. Резерв по сомнительным долгам: не создавался.

10. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) 4282 тыс.руб. включает в том числе:

- обязательство по аренде (Договор лизинга №ДЛ-395491-25 от 14.08.2025 г.) – 2544 тыс.руб.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

11. Налог на добавленную стоимость

Учет расчетов по налогу на добавленную стоимость осуществляется в соответствии с требованиями главы 21 Налогового кодекса Российской Федерации.

Суммы НДС к вычету и к уплате отражены в бухгалтерском учете в установленном порядке.

Существенные особенности учета НДС: отсутствуют

12. Налог на прибыль организаций

Налог на прибыль организаций исчисляется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации. Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 81501 тыс. руб. (за 2024 год – 2 212 тыс. руб.) Отложенные налоговые активы и обязательства: не формировались. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 18/02.

13. Аренда

Организация использует арендованные активы (помещения/оборудование): аренда офисного помещения по юридическому адресу 620134, СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ЕКАТЕРИНБУРГ, Г ЕКАТЕРИНБУРГ, УЛ МОНТАЖНИКОВ, СТР. 20, ОФИС 301.

Расходы по аренде признаются в составе расходов текущего периода в течение срока действия договора .

14. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Структура капитала (тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025	Изменение за 2025
Уставный капитал, тыс. руб	10	10	10	0
Нераспределённая прибыль	0	198	425	+227
Итого капитал:	10	208	435	+227

14.1. Расчёт стоимости чистых активов

Расчёт произведён в соответствии с Порядком, утверждённым Приказом Минфина России № 84н от 28.08.2014.

Исходные данные на 31 декабря 2025 г. (тыс. руб.):

1. Активы (баланс) строка 1600 - значение 5317 тыс.руб.
2. Задолженность учредителей по вкладам в уставный капитал – значение 0
3. Обязательства 600+4282 - значение 4882 тыс. руб.

Расчёт чистых активов:

Активы, принимаемые к расчёту (стр. 1600) – задолженность учредителей = 5317 тыс.руб.

Обязательства, принимаемые к расчёту (сумма всех обязательств)= 4882 тыс.руб.
Чистые активы = Активы – Обязательства = 5317-4882 =435 тыс. руб.

Динамика чистых активов

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Чистые активы, тыс. руб.	10	208	435

Вывод: стоимость чистых активов на конец отчётного года превышает величину уставного капитала, что соответствует требованию п. 4 ст. 30 Федерального закона № 14-ФЗ «Об ООО» и свидетельствует о финансовой устойчивости общества.

15. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления. Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации. Выручка организации за 2025 г. составила 6427 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года 1041 тыс. руб. за 2024 год.
По результатам 2025 года начислен налог на прибыль (25%) в сумме 81,501 тыс.руб., в 2024 году – 49,836 тыс. руб.

16. Связанные стороны и дивиденды

Связанные стороны: имеются – единственный участник Богатырев Александр Николаевич (100% доли).
Операций со связанными сторонами, существенно влияющих на отчётность, не совершалось.
Выплата дивидендов в 2025 году: не производилась

17. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь: не получалась

18. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

19. Движение денежных средств

Упрощённая отчётность не содержит отчёта о движении денежных средств. По данным баланса:

- Денежные средства на начало 2025 г.: 11 тыс. руб.
- Денежные средства на конец 2025 г.: 2 тыс. руб.
- Снижение: -9 тыс. руб.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: «31» марта 2026 г.

Руководитель _____ /Богатырев Александр Николаевич/