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

Общество с ограниченной ответственностью «ДОРС» (ООО «ДОРС»)

ИНН 7451461350, КПП 745101001, ОГРН 1227400044233

Адрес: 454048, г Челябинск, ул ОКРУЖНАЯ 1-я, д 5, пом 10 комн 1

1. Общая информация об организации

ООО «ДОРС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата создания: 11.11.2022

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применяемая система налогообложения в 2025 году: УСНО.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.73- Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

- Материалы списываются в производство по методу ФИФО.

- Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

- Резерв по сомнительным долгам не создается (все долги признаются сомнительными по мере возникновения просрочки и списываются за счет финансовых результатов).

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

На 31.12.2025 стоимость основных средств – 0 тыс. руб. Движения основных средств в 2025 году не было.

5. Аренда

По договору аренды офисных и складских площадей Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО.

На 31.12.2025 запасы составляют 59 тыс. руб

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 174 тыс. руб.

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 152 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности нет.Просроченной кредиторской задолженности за материалы и услуги нет. По заработной плате и налогам в бюджет просроченной задолженности нет.

8. Денежные средства. Краткосрочные и долгосрочные кредиты.

Остаток денежных средств на расчетном счете – 40 тыс. руб., в кассе – 0 тыс. руб.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Проворов Александр Борисович, доля участия — 100 %.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Директор Проворов Александр Борисович

11. Иная информация

В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется. Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

12. Аудиторское заключение.

Аудиторское заключение не предоставляется.

Директор: _____ Проворов Александр Борисович

Главный бухгалтер: _____ Попова Виктория Петровна