

Закрытое акционерное общество «ДОРСТРОЙСЕРВИС»

Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности за 2024 год

Дата и номер государственной регистрации: **19.08.1996г. № 1345**

Основной государственный регистрационный номер: **1025004712930**

Дата присвоения ОГРН: **27.12.2002г.**

Регистрирующий орган: **Инспекция МНС России по г. Подольск Московской области**

ИНН **5036031386** КПП **503601001**

Уставный капитал Общества составляет 4 669 тыс.руб. Государственной собственности в уставном капитале нет. Добавочный капитал Общества сформирован за счет дооценки внеоборотных активов.

Держателем реестра Общества является Регистратор. Решением общего собрания акционеров Общества (протокол от 01.08.14г.) Регистратором избрано ОАО «Регистратор Р.О.С.Т.» Подольский филиал, с которым был заключен договор № 2014/50П-ДВР-1302 от 30.09.2014г. на оказание услуг по ведению и хранению реестра акционеров Общества. В результате реорганизации в 2019г. в ЕГРЮЛ внесена запись об изменении наименования Регистратора. Новое наименование: Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»

Для ведения финансово-хозяйственной деятельности Общество арендует объекты недвижимого имущества по адресу: Московская область, г. Подольск, Нефтебазовский проезд, дом 7.

Общество подлежит обязательному аудиту. Договор на проведение аудита за 2024г. заключен с ООО «АудитБизнесКонсалтинг» ИНН 7737522940 ОГРН 1077758950620.

Органом управления Общества является общее собрание акционеров.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Неклюдов Игорь Владимирович.

Аффилированными лицами являются ООО «Дорстрой», держатель 99,8% акций и Акулкина Л.Н. – 0,2% акций Общества. Операций по передаче каких-либо активов или обязательств между аффилированными лицами и Обществом в 2024г. не было. Инвестиций и финансовых вложений в аффилированные лица не осуществлялось. Операции по займам и кредитам между аффилированными лицами и Обществом не производились.

Согласно сведениям из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства, Общество является Малым предприятием.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Положение об учетной политике соответствует требованиям вышеназванного закона и требованиям ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского и налогового учета в 2024г. не возникало.

Сроки полезного использования основных средств для машин и оборудования составляют от 2 до 7 лет, для транспортных средств от 5 до 7 лет, для производственного и хозяйственного инвентаря от 3 до 5 лет включительно. Объектов недвижимого имущества в составе внеоборотных активов у Общества нет.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ. Лимит стоимости активов, отражаемых в составе материально-производственных запасов, согласно п.5 ФСБУ 6/2020, составляет 100 000 руб.

Переоценка основных средств не производилась. Резерв на ремонт основных средств не создавался. Затраты по ремонту основных средств включались в себестоимость оказываемых услуг и выполненных работ.

Материально-производственные запасы при выбытии оцениваются по средней себестоимости. По состоянию на 31.12.2024г. проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей. Резерв под снижение материально-производственных запасов в 2024г. не создавался, так как они не имеют признаков обесценения.

Выручка от продажи товаров, работ и услуг признается Обществом в соответствии с п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации» по методу начисления. В отчетном году выполнение работ, оказание услуг и продажа товаров осуществлялись на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях.

Доход от предпринимательской деятельности в 2024 году составил 2 811,4 тыс.руб. Снижение доходов объясняется уходом Общества с рынка в сфере строительства и ремонта дорог, отсутствием финансовых и трудовых ресурсов.

В БУ прочие доходы в сумме 3 507,5 тыс.руб. получены от реализации внеоборотных активов, списания не востребовавшей кредиторской задолженности по которой истек срок исковой давности, а так же в БУ восстановлен резерв по сомнительным долгам в сумме 215,8 тыс.руб.

Расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.08.1 «Управленческие расходы» в качестве условно-постоянных.

Прочие расходы состоят из расходов, полученных при списании остаточной стоимости реализованных основных средств и прочего имущества, на услуги банка, создания резерва по сомнительным долгам, начисленных пеней и списания дебиторской задолженности.

Среднесписочная численность работающих на конец года составила 3 чел. Среднемесячная заработная плата составила 25 811 руб.

Деятельность осуществлялась Обществом непрерывно на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение дохода в отчетном и последующих периодах.

Активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, Обществом не приобретались. Доходы в валюте иностранным лицам не выплачивались. Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, не совершались.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не происходили.

Раскрытие информации в виде «Сообщения о существенных фактах» Обществом не производилось. Иных условных фактов хозяйственной деятельности, информацию о которых следовало бы раскрыть в соответствии с требованием нормативных актов, не существует.

Генеральный директор



Неклюдов И.В.