

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ООО «ДОРСТРОЙ-СПБ
ПЛЮС»
ЗА 2025 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «ДОРСТРОЙ-СПБ ПЛЮС» (далее - Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация об обществе:

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ДОРСТРОЙ-СПБ ПЛЮС».

Общество «ДОРСТРОЙ-СПБ ПЛЮС» зарегистрировано 17.06.2014 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу за основным регистрационным номером (ОГРН) 1147847208981

Юридический адрес: 196620, Санкт-Петербург г, Павловск г, Берёзовая ул, дом 25, литер А, помещение 4-Н

Фактический адрес: 196620, Санкт-Петербург г, Павловск г, Берёзовая ул, дом 25, литер А, помещение 4-Н

Уставный капитал Общества составил: 181 тыс. руб.

1.2. Основные виды деятельности:

Основным видом деятельности Общества является:

ОКВЭД	Наименование
43.29	Производство прочих строительно-монтажных работ

1.3. Структура капитала, основные учредители. (основание: п.27 ПБУ 4/99)

Учредителями Общества являются:

Учредитель	Размер доли (%)		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Физическое	100,00%	100,00%	100,00%

1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах (основание: п.31 ПБУ 4/99)

Органами управления и контроля Общества являются:

1.4.1. Высший орган управления - Общее собрание учредителей.

ФИО, Должность	31.12.2025
	Мамедов Артур Эльдарович учредитель

1.4.3. Исполнительный орган Общества - генеральный директор:

№ п/п	ФИО	Период полномочий	Основание полномочий
	Хлопков Андрей Эдуардович	с 18.06.2024г. по настоящее время	Решение учредителя № 1/2024 от 18.06.2024г.

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31.12.2025г. дочерних и зависимых обществ нет.

1.6. Сведения об обособленных подразделениях

По состоянию на 31.12.2025г. обособленных подразделений нет.

1.7. Численность работающих сотрудников Общества составляет:

(основание: п.31 ПБУ 4/99)

Наименование показателя	2025г.
Среднегодовая численность, чел.	6
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	6

1.8. Ведение бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета осуществляется генеральным директором – Хлопков Андрей Эдуардович.

1.9. Экономическая среда, в которой Общество осуществляло свою деятельность

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развития России с учетом изменений политической ситуации в стране.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

(Основание: ПБУ 1/2008)

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается «по мере готовности» работы, услуги, продукции, если возможно

определить готовность работы, услуги, изделия.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

В отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие прочие доходы и прочие расходы:

- прочие доходы и расходы;

Пени, штрафы, начисленные в бюджет, признаются прочими расходами.

2.2. Коммерческие, управленческие (общехозяйственные) расходы

Порядок списания расходов на продажу (счет 44) - расходы списываются полностью в дебет счета 90 "Продажи".

2.3. Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

Задолженность признается сомнительной в случаях:

- при наличии информации из СМИ или других источников о значительных финансовых затруднениях должника;
- при возбуждении в отношении должника процедуры банкротства.
-

2.4. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе: свернуто.

2.5. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по активам и обязательствам каждый год по состоянию на 31.12.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Дебиторская задолженность (стр.1230)

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в таблице:

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2025г.
Расчеты с покупателями (заказчиками)	5830
Расчеты с бюджетом	110
Итого дебиторская задолженность:	7300

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Денежные средства включают:

Наименование показателя	31.12.2025г.
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	10011
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	10011

3.3 Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2025г.
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)	807
Расчеты с прочими поставщиками и заказчиками	19504
Итого кредиторская задолженность:	22087

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Выручка (стр.2110)

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности за 2025г.

Вид деятельности	Январь-Декабрь 2025г.
Производство прочих строительно-монтажных работ	46994
Итого:	46994

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.

4.2. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже:

Прочие расходы	Январь-декабрь 2025г.
Прочие внереализационные расходы (расходы банков)	(205)
Итого расходы	(205)

4.3. Налог на прибыль (стр. 2410)

В отчетном периоде ставка налога на прибыль составляет 25 %.

Расход по налогу на прибыль за 2025г. составляет сумму 820 тыс. руб.

5. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Основание: пункты 27 ПБУ 4/99)

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

6. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Государственная помощь Обществу в представленных отчетных периодах не предоставлялась.

Показателей отчетных сегментов не выделено, прекращенных операций в отчетном году нет.

Совместная деятельность Обществом не велась.