

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

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «ПРЕСТИЖДОРСТРОЙ»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «ПДС»;

ИНН/КПП: 8622027186/862201001

ОГРН 1218600007636

Место нахождения: Российская Федерация, Ханты- Мансийский автономный округ – Югра, Советский район, город Советский, мкр. Нефтяник д.29А кв.36;

Почтовый адрес: Российская Федерация, Ханты- Мансийский автономный округ – Югра, Советский район, город Советский, мкр. Нефтяник д.29А кв.36;;

Телефон: 89505390852

Учредителем Общества является: Бабилов Евгений Игоревич

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Филиалов и представительств Общество не имеет.

Общество зарегистрировано 03.08.2021 г. за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1218600007636, в ИФНС по Сургутскому району Ханты-Мансийского автономного округа-Югры.

Директор ООО «ПрестижДорСтрой» Бабилов Евгений Игоревич, является единоличным исполнительным органом. Назначен на должность на основании Решения Единственного учредителя Общества с ограниченной ответственностью «ПрестижДорСтрой» от 03 августа 2021 года.

Среднегодовая численность работающих за 2025 год составляет 4 человека

Размер уставного капитала Общества 10 000 рублей, оплачен полностью.

Для Общества приоритетным направлением деятельности является:

49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта;

Дополнительные виды деятельности – 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;

42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей; 42.21 Строительство

инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения 42.99

Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки

43.11 Разборка и снос зданий; 43.12 Подготовка строительной площадки, 43.21

Производство электромонтажных работ, 43.22 Производство санитарно-технических

работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха, 43.29

Производство прочих строительно-монтажных работ, 43.31 Производство штукатурных

работ, 43.32 Работы столярные и плотничные, 43.33 Работы по устройству покрытий

полов и облицовке стен, 43.34 Производство малярных и стекольных работ, 43.39

Производство прочих отделочных и завершающих работ, 43.91 Производство кровельных

работ, 43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие

группировки, 52.24 Транспортная обработка грузов, 52.29 Деятельность вспомогательная

прочая, связанная с перевозками.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет ведется по журнально – ордерной форме с применением автоматизированной системы бухгалтерского учета «1С:Предприятие8.3».

Общество ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета Общества. Рабочий план счетов разработан в соответствии со спецификой деятельности Общества, на основе плана счетов бухгалтерского учета организации и инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 30.10.2000 №94н. Построение рабочего плана счетов в полной мере обеспечивает выполнение всех требований, предъявляемых в настоящее время к учетному процессу, и информации, являющейся итогом обработки учетных данных.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) ведется в валюте Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность предприятия подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества.

3. Информация об учетной политике

Учетная политика на 2025 год для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом директора №1 от 10 января 2025 года. Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципом, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н

Расчет налога на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Ведется отдельный учет доходов и расходов по всем видам деятельности. Определяются доходы и расходы при исчислении налога на прибыль по методу начисления.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых в производстве (изготовлении) товаров (выполнение работ, оказании услуг) применять метод оценки по средней стоимости. Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты, на статью «Прочие расходы».

4. Непрерывность деятельности Общества

Уставный капитал 10 тыс.руб.

Таблица 1 «Расчет чистых активов на 31.12.2025»

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2024
АКТИВЫ		
Основные средства	40 942	52574
Отложенные налоговые активы	10 449	12755
Дебиторская задолженность	4 010	7 980

Финансовые вложения краткосрочные	2 164	
Денежные средства и денежные эквиваленты	60	6
Запасы	15 095	14535
Итого активы	72 720	87 850
ПАССИВЫ		
Заемные средства долгосрочные	1 506	4 925
Другие долгосрочные обязательства	10 473	13 037
Кредиторская задолженность	31 229	40 933
В т.ч. Лизинг	29 845	40 438
Краткосрочные заемные средства	30 180	28 247
Итого пассивы	73 388	87 142
Стоимость чистых активов	(668)	708

5. Основные средства и лизинг.

Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н утверждены Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства". В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для осуществления деятельности Общества. Учет и квалификация активов осуществляется в зависимости от срока их использования с учетом стоимостного критерия.

К основным средствам относятся здания, машины и оборудование, транспортные средства, земельные участки. К несущественным активам относятся объекты, стоимость которых не существенна для бухгалтерской отчетности : - объекты стоимостью до 100 00 рублей за единицу если их срок использования свыше 12 месяцев.

При определении состава и группировки основных средств применяется классификатор основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденный Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 №640 «О внесении изменений в постановление Правительства РФ от 01 января 2002 г. №1»

Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включаются в состав основных средств на дату готовности, после государственной регистрации права.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Специальные коэффициенты не применяются.

Таблица 2. «Состав основных средств и лизингового имущества»

Основные средства	Балансовая стоимость	Поступление	Выбытие	Амортизация начисленная	Остаточная стоимость на 31.12.2025
Основные средства в собственности	19 065 220,33			15 708 562,03	3 356 658,30
Орей	3 774 302,83			3 264 650,59	509 652,24
SHACMAN (1127)	7 316 958,33			5 975 515,98	1 341 442,35
SHACMAN (1133)	7 795 882,50			6 366 637,38	1 429 245,12
Котел газовый чугунный TITAN Z50E (42кВт) в сборе	178 076,67			101 758,08	76 318,59
Основные средства в Лизинге	50 646 140,69	2 018 526,67		15 079 711,50	37 584 955,86
GWM TANK 500	7 915 666,67			2 506 627,82	5 409 038,85
MAN TGX26.510	31 757 446,52			6 880 780,10	24 876 666,42
SPECPRICEP	6 026 807,50			2 941 656,11	3 085 151,39
Погрузчик Lonking, CDM835	4 946 220,00			2 414 226,37	2 531 993,63
Снегоход AODES		2 018 526,67		336 421,10	1 682 105,57
Основные средства (сч.08)	1 606 335,00			1 606 335,00	
Погрузчик Lonking, LG833N	1 606 335,00			1 606 335,00	
Основные средства выбывшие	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
Лада Калина 111730	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
Итого	71 367 696,02	2 068 526,67	50 000,00	32 444 608,53	40 941 614,16

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости

6. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства на расчетных счетах в банках Общества:

Расчетные счета:

- 40702810367170013888, в ЗАПАДНО-СИБИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8647 ПАО СБЕРБАНК БИК 047102651

Таблица 4 «Информация о наличии денежных средств»

Наименование	На начало отчетного года	На конец отчетного года
ЗАПАДНО-СИБИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8647 ПАО СБЕРБАНК	6,0	60,0
ИТОГО	6,0	60,0

7. Запасы

У Общества имеются запасы (запчасти) на сумму 15 095 тыс. руб.

8. Финансовые вложения

Финансовых вложений Общество не имеет.

9. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Общество имеет долгосрочный кредит ЗАПАДНО-СИБИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8647 ПАО СБЕРБАНК

Таблица 5 «Информация о наличии долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах»

Наименование	Остаток На начало отчетного года (тыс.руб.)	Остаток На конец отчетного года (тыс.руб.)
ЗАПАДНО-СИБИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8647 ПАО СБЕРБАНК	2 825,00	1 506,00
ИП Бабилов Е.И.	28 247,00	30 180,00
ИТОГО	31 072,00	31 686,00

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности, в соответствии с условиями заключенных договоров. По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет 4 011 тыс. рублей.

Таблица №7 «Состав дебиторской задолженности»

Наименование	Сч. №	На начало отчетного года	На конец отчетного года	В т.ч. Просроченная задолженность
Расчеты с покупателями и Заказчиками	62,01	2 062	1 563	327
Расчеты по авансам выданным	60.02	2 286	2 278	

Сальдо ЕНС	68.09	86	91	
Аренда земельного участка	76.05		5	
Расходы будущих периодов (Страхование ТС)	76.01	94	74	
ИТОГО		4 528	4 011	327

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составляет 31 229 тыс. рублей, просроченной задолженности Общество не имеет.

Таблица 8 «Состав кредиторской задолженности»

Наименование	Сч. №	На начало отчетного года	На конец отчетного года	В т.ч. Просроченная зadolженность
Расчеты с покупателями и Заказчиками	62,02	340	749	
Расчеты по авансам полученным	60.01	16	489	
Транспортный налог	68.07	96	102	
ПФР	69.2.7	43	44	
Обязательства по аренде (Лизинг)	76.07	40 438	29 845	
ИТОГО		40 934	31 229	

Задолженность по налогам и сборам является текущей.

11. Уставный капитал

В 2025 году изменений с Уставным капиталом не произошло.

Таблица №9 «Изменение Уставного капитала»

Наименование	Доля	На начало отчетного года	На конец отчетного года
Бабилов Евгений Игоревич	100	10 000	10 000
ИТОГО	100	10 000	10 000

12. Состав доходов и расходов, прочих доходов и расходов, нераспределенная прибыль.

Выручка от продажи продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Таблица 10 «Расшифровка доходов и расходов по видам деятельности»

Показатели	2025 год	2024 год
Выручка от продажи продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг (за минусом НДС)	22 723	12 412
В том числе:		
Оказание транспортных услуг	22 723	12 412
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	24 337	12 788
Себестоимость продаж	22 150	11 020
Управленческие расходы	2 187	1 767
Валовая прибыль	(1 614)	(375)
Проценты к уплате	567	486
Иные прочие доходы	1 286	3 379
Иные прочие расходы	739	2 068
Прибыль (убыток) до налогообложения	(1 634)	449
Отложенный налоговый актив	258	(221)
Штрафные санкции		
Чистая прибыль	(1 376)	228

13. Аффилированные лица

Единственным участником Общества является: Бабилов Евгений Игоревич

14. О чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества не имели место.

15. О событиях после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества не имели место.

16. О прекращенных операциях

У Общества отсутствуют незавершенные судебные разбирательства, неразрешенные разногласия с налоговыми органами и другие аналогичные факты. Другие факты, подлежащие дополнительному раскрытию, в отчетности отсутствуют. На момент составления отчетности Общество не планирует прекращать какое-либо из направлений своей деятельности. Значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, у Общества нет.

Отчетность пописана Руководителем – Директором Бабиловым Евгением Игоревичем, действующим в соответствии с Уставом.