

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
ООО «ДОРОЖНЫЙ МАСТЕР
(тыс. руб.)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ДОРОЖНЫЙ МАСТЕР» (ООО «ДОРОЖНЫЙ МАСТЕР») за 2025 год.

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ООО «ДОРОЖНЫЙ МАСТЕР» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

1. Основная информация об Обществе

Юридический адрес: 420025, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Туганлык, д. 5а, помещ. 1008.

Единоличный исполнительный орган: Директор Сафин Ильнар Ильгизович (действует на основании Устава).

Уставный капитал: 10 тыс. руб.

Участник Общества: Сафин Ильнар Ильгизович — доля 100%.

Основной вид деятельности : 02.10 Лесоводство и прочая лесохозяйственная деятельность.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 25 человек.

2. Учетная политика Общества

Общество является субъектом малого предпринимательства, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Общество **не применяет** следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости. Способ начисления амортизации – линейный. Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта

основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета. Обществом установлен лимит стоимости основных средств 100 тыс.руб.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые непосредственно по мере приобретения, такие как оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

При отпуске запасов в производство и при ином выбытии оценка производится по методу ФИФО.

Признание доходов и расходов Общество осуществляет по методу начисления.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

Бухгалтерский учет ведется в программе «1С:Бухгалтерия 8».

3. Информация о материальных внеоборотных активах

В строке «Материальные внеоборотные активы» отражены собственные основные средства и основные средства, находящиеся в лизинге:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Собственные основные средства	69578	16801	10654
Основные средства в лизинге	165673	188176	90379
ИТОГО	235251	204977	101033

4. Информация о нематериальных, финансовых и других внеоборотных активах

В составе данной строки отражены предоставленные займы .

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Финансовые вложения (Предоставленные займы)	35832	0	0

5. Информация о запасах

В составе запасов учтены материалы, предназначенные для производства:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Запасы (сырье и материалы)	58	16	0

6. Информация о Финансовых и других оборотных активах

В составе строки отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность (с покупателями и заказчиками)	146342	115413	46218
Расчеты по претензиям	22661	12725	7223
Прочая дебиторская задолженность	38	488	22028
Предоставленные займы	0	55283	15563
Проценты по предоставленным займам		2725	757
Расходы будущих периодов	1806	1728	1144
Итого	170847	188362	92933

7. Информация о Капитале

В составе строки отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Уставный капитал	10	10	10
Нераспределенная прибыль	164392	65664	51904
Начислены и выплачены дивиденды	0	(24829)	0

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Итого	164402	40845	51914

8. Информация о Долгосрочных заемных средствах

В составе долгосрочных заемных средств отражены суммы полученных займов .

9. Информация о краткосрочных заемных средствах

В составе краткосрочных заемных средствах отражены начисленные проценты по полученным займам .

10. Информация о Краткосрочной кредиторской задолженности

В составе строки отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность (расчеты с поставщиками)	174762	86024	72501
Авансы полученные от покупателей	9631	79398	46905
Задолженность по налогам и взносам	77499	30990	26614
Арендные обязательства по договорам лизинга	124504	159058	66055
Итого	386396	355470	212075

11 . Информация о доходах

Доходы составили

Вид деятельности	2025	2024
Выручка (тыс.руб)	1165636	614391

В прочих доходах отражены:

Вид прочих доходов	2025	2024
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	2867	5188
Реализация ОС	2708	27055
Реализация иного имущества, прав требования*	480	
Иная операционная деятельность	1484	396
Итого	7539	32639

12. Информация о расходах Общества

Наименование показателя	2025	2024
Материальные затраты	393224	210112
Затраты на оплату труда	7093	6153
Отчисления на социальные нужды	2650	1595
Амортизация	43003	35973
Прочие затраты	556011	332349
Итого по элементам	1001981	586182
Стоимость реализованных товаров	256	1298
Итого расходы по обычным видам деятельности	1002237	587480

Вид прочих расходов	2025	2024
Проценты к уплате	2305	855
Реализация Основных средств	1675	20940
Реализация иного имущества, прав требования	960	
Расходы на услуги банков	570	297
Иная операционная деятельность (Соглашение о списании дебиторской задолженности неплатежеспособного должника, корректировка реализации)	4013	67
Прочие расходы	2361	20476
Итого	11884	42635

12. События после отчетной даты отсутствуют.



Директор

«ДОРОЖНИЙ
МАСТЕР»

«17» марта 2026 г.

/ Сафин И.И. /