

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2025 год**

Общество с ограниченной ответственностью «Волго-ДонСпецТех»

(ООО «Волго-ДонСпецТех»)

ИНН 6143103534, КПП 614301001, ОГРН 1256100020989

Адрес: 347380 Ростовская обл., г. Волгодонск, ул. Дружбы д.5, кв. 32

1. Общая информация об организации

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

Дата регистрации: 10 сентября 2025 года. Наименование регистрирующего органа, которым запись внесена в ЕГРЮЛ: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области.

ИНН: 6143051283

КПП: 614301001

Зарегистрировано в Зарегистрировано в МИ ФНС России № 4 по Ростовской области, код 6174 от 10 сентября 2025г.

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 и не подлежит обязательному аудиту.

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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

Органами управления ООО «Волго-ДонСпецТех» являются:

Директор (единоличный исполнительный орган).

К компетенции директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельности Общества.

Директор Общества без доверенности действует от имени Общества.

Органы контроля, внутренний контроль.

На основании статьи 19 Закона №402-ФЗ компания осуществляет внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни. Систему внутреннего контроля организует руководство предприятия.

2. Основной вид деятельности

43.12 Подготовка строительной площадки

Дополнительные виды деятельности:

41.10 Разработка строительных проектов

43.11 Разборка и снос зданий

43.12.1 Расчистка территории строительной площадки

43.12.2 Производство дренажных работ на сельскохозяйственных землях, землях лесных территорий, а также на строительных площадках

43.12.3 Производство земляных работ

46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

52.24 Транспортная обработка грузов

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.

4. Основные средства

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

Основные средства.

В отчетном периоде Учреждением заключен договор аренды спецтехники (транспортного средства). В соответствии с условиями договора предоставленное Учреждению в аренду имущество классифицировано как объект операционной аренды. Общая сумма расходов по условным арендным платежам, признанных в отчетном периоде в качестве расходов текущего финансового периода, составляет 7 195 000,00 руб. В заключенном договоре условий продления срока пользования имуществом, условий о праве покупки (выкупа) используемого имущества, а также положений о повышении арендных платежей, в том числе цены выкупа, нет.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2025 году не имело.

5. 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. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Фарзалиева Офеля Бейкес-кызы, доля участия — 100 процентов.

За отчетный период 2025год у организации отсутствует прибыль.

Согласно ОКВЭД, организация занимается Подготовка строительной площадки, Расчистка территории строительной площадки, Производство земляных работ.

Погодные условия 2025году внесли серьезные перебои в работу ООО, не удалось получить ожидаемый доход.

9. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Волго-ДонСпецТех» и покупателями и заказчиками.

10. Фонды

В 2025 году ООО «Волго-ДонСпецТех» не создавал фонды потребления и накопления.

11. Заработная плата

Кредиторская задолженность на 31.12.2025год по зарплате составляет 21 988,00руб.

12. Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «Волго-ДонСпецТех» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

13. Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Волго-ДонСпецТех» использует метод начисления.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Организация является субъектом малого предпринимательства. В связи с этим организация не применяет:

-ПБУ-18/02«Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

14. Признание доходов

Доходы ООО «Волго-ДонСпецТех» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления.

15. Признание расходов

Расходы, в зависимости от их характера и направлений деятельности, подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

16. Займы (Кредиты)долгосрочные

В 2025 году ООО «Волго-ДонСпецТех» не предоставляло долгосрочные займы другим организациям.

17. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

12.09.2025года поступили денежные средства от директора для пополнения оборотов (на заёмных условиях).

18. Субсидии

- субсидии в рамках господомощи на организацию не было проведено.

19. Непрерывность деятельности.

Не выявлен фактор, свидетельствующий о наличии неопределенности в соблюдении принципа непрерывности деятельности организации в будущем. ООО «Волго-ДонСпецТех» продолжает свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного

сокращения деятельности и следовательно, обязательства организации будут погашаться в установленном порядке.

20. В отчетном году выручка

ООО «Волго-ДонСпецТех» составила:

По основному виду деятельности полученный от реализации услуг ОКВЭД 43.12 Подготовка строительной площадки– 9 110 500,00 рублей.

Себестоимость оказанных услуг за 2025год составила - 9 676 689,22рублей.

21. Аффилированные лица по состоянию на 31.12.2025г.

В отчетном году между ООО «Волго-ДонСпецТех» и ИП Фарзалиевой Офелии Бейкес-кызы заключен договор (операционный) аренды спецтехники без экипажа№1 от 15.09.2025г., для дальнейших оказание услуг, на обычных коммерческих условиях, в том числе между аффилированным лицам.

22. Условные факты хозяйственной деятельности

Иных условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Организации, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2025 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

23. Информация о существенных фактах

Требования о раскрытии информации в форме сообщений о существенных фактах не применяются.

24. Информация по прекращаемой деятельности

Предприятием не принимались какие-либо решения относительно прекращения деятельности в последующих периодах.

25. Информация об условных обязательствах организации

- в отношении обеспечений, выданных организацией в форме поручительств, третьим лицам по обязательствам других организаций, отсутствует.

26. Информация, связанная с признанными в бухгалтерском балансе активами организации:

-имущество в залоге у предприятия отсутствует.

27. Информация о финансовых инструментах срочных сделок:

-Организация не является стороной срочной сделки (форвард, фьючерс, опцион, своп и т.п.).

28. Раскрытие информации.

В печатных изданиях, иных СМИ информация о Предприятии не отражается.

29. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

30. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 18 марта 2026 года.

Директор ООО «ДонСпецТех»



Ш.С. Фарзалиев