

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах

ООО «ДОРСТРОЙ»

за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью к пересмотренной годовой бухгалтерской отчетности ООО "ДОРСТРОЙ" (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общая информация об ООО «ДОРСТРОЙ»

Общество с ограниченной ответственностью «ДОРСТРОЙ» (далее – Общество) зарегистрировано 30 октября 2013 г. свидетельство серия 64 № 003245546. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией ФНС №2 по Саратовской области за № 1136439002370 ОГРН 30 октября 2013 года.

Свидетельство о постановке на учет серии 64 №003300273 от 30.10.2013 г., присвоен ИНН 6411078149 КПП 641101001.

Юридический адрес Общества: 413900, Саратовская область, р-н Духовницкий, рп Духовницкое, Промышленная зона.

Обособленных подразделений не зарегистрировано.

Размер и номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества составляют:

Участник	Номинальная стоимость доли (руб.)	Размер доли (%)
Петросян Рузана Ониковна	10 000,00	100%

Среднесписочная численность работников в 2025 году составила 7 человек. Численность на 31.12.2025 г. - 11 человек.

Директор ООО «ДОРСТРОЙ» - Оганесян Герман Левоникович.

Деятельность ООО «ДОРСТРОЙ» не подлежит обязательному аудиту.

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей.

Общество включено в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства с с

10.08.2017 г. и является микропредприятием.

Данная годовая бухгалтерская отчетность ООО "ДОРСТРОЙ" за 2025 год является первичной.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального Закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г., Положений по бухгалтерскому учету и другими нормативными документами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организации Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена Приказом директора Общества от 09 января 2025г № 1/1-П.

Учетная политика Общества для целей налогообложения осуществляется в соответствии с требованиями части первой и второй Налогового кодекса Российской Федерации.

Целью налогового учета Общества является формирование достоверной и полной информации обо всех хозяйственных операциях, которые осуществляются в течение налогового периода для целей налогообложения.

Данные бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.
Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета в течение 2025 года не вносились.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в *Таблице 2.1* Пояснений к балансу.

Структура строки бухгалтерского баланса 1150 «Основные средства» представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2025г.	Сумма на 31.12.2024г.
Строка 1150 «Основные средства»	76 606	13 148
в том числе		
Основные средства (счет 01.01 – счет 02.01)	76 606	13 148
Права пользования активом (счет 01.03 – счет 02.03)	0	0
Оборудование к установке (счет 07)	0	0
Незавершенное строительство (счет 08)	0	0

Структура основных средств по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и накопленному обесценению представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Состав основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2025г.	Накопленная амортизация на 31.12.2025г.	Накопленное обесценение на 31.12.2025г.
Здания	20 022	(5 003)	0
Сооружения и передаточные устройства	62 800	(7 464)	0
Машины и оборудование	100	(100)	0
Транспортные средства	1 927	(1 552)	0
Прочие виды основных средств	73	(59)	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 305	(585)	0
Земельные участки	5 268	(126)	0
Итого основных средств:	91 495	(14 889)	0

За отчетный период поступило основных средств на сумму 72 090 тыс. рублей.

Перевод объектов основных средств на консервацию в 2025 году не осуществлялся.

Объекты недвижимости, учитываемые в основных средствах, законченные строительством и фактически принятые в эксплуатацию, находящимся в процессе регистрации (по которым документы на государственную регистрацию находятся в процессе подготовки) и отраженные в бухгалтерском балансе в составе капитальных вложений в Обществе по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Имущество в залоге отсутствует.

Инвентаризация основных средств, произведена по состоянию на 30.11.2025г. по результатам излишков и недостач не выявлено.

Переоценка объектов основных средств не производилась.

Признаков обесценения основных средств по состоянию на 31.12.2025г. не выявлено, резерв под обесценение не создавался.

Оборудование к установке и незавершенные капитальные вложения по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

3.2. ЗАПАСЫ

Запасы Общества отражены по строке 1210 «Запасы» и представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2025г.	Сумма на 31.12.2024г.
<i>Сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	4 664	6 190
в том числе		

сырье и материалы	4 664	6 190
Топливо	0	0
тара и тарные материалы	0	0
запасные части	0	0
прочие материалы	0	0
строительные материалы	0	0
материалы, переданные в переработку на сторону	0	0
инвентарь и хозяйственные принадлежности	0	0
специальная оснастка и специальная одежда на складе	0	0
специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	0	0
материалы в пределах лимита, используемые более года	0	0
<i>Затраты в незавершенном производстве</i>	0	0
<i>Готовая продукция и товары для перепродажи</i>	0	25
ИТОГО	4 664	6 215

Инвентаризация сырья, материалов и других аналогичных ценностей, произведена по состоянию на 30.11.2025 г., по результатам которой излишков и недостач не выявлено.

Обесценение запасов по состоянию на 31.12.2025 г. не выявлено, резерв под обесценение запасов не создавался.

3.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса представляет собой:

тыс. руб.

Дебиторская задолженность	Сумма на 31.12.2025г.	Сумма на 31.12.2024г.	Сумма на 31.12.2023г.
Расчеты с покупателя и заказчиками	542	252	5 020
Авансы выданные	18 598	10 157	10 251
Прочие дебиторы	3 056	2 126	50 116
Итого (строка 1230)	22 196	12 535	65 387

Резерв сомнительных долгов по состоянию на 31.12.2025г. не начислялся.

3.4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ, ФИНАНСОВЫЕ И ДРУГИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.

Финансовые вложения Общества представлены выданными процентными займами, по состоянию на 31.12.2025г. задолженность по выданным займам составляет 29 951 тыс.руб.

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ, ФИНАНСОВЫЕ И ДРУГИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	Сумма на 31.12.2025г.	Сумма на 31.12.2024г.	Сумма на 31.12.2023г.
Долгосрочные финансовые вложения -	29 951	78 534	9 412

всего			
Акции	0	0	0
Долговые ценные бумаги	0	0	0
Предоставленные займы	29 951	78 534	9 412
Итого (строка 1170)	29 951	78 534	9 412

3.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты отражены в строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса представляют собой:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2025г.	Сумма на 31.12.2024г.	Сумма на 31.12.2023г.
Расчетные счета (счет 51)	6 808	523	16 312
Касса (счет 50)	1	1	8
Прочие специальные счета (счет 55)	0	0	12
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	6 809	524	16 332

3.6. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Капитал и резервы, отраженные в строке 1300 бухгалтерского баланса, представляют собой:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	10	10	10
2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	69 401	66 725	51 879

3.7. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Общество по состоянию на 31.12.2023г. не имеет задолженности по заемным средствам.

Задолженности по процентам, причитающимся к уплате по заемным средства отсутствуют.

3.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

тыс. руб.

Кредиторская задолженность	Сумма на 31.12.2025г.	Сумма на 31.12.2024г.	Сумма на 31.12.2023г.
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	66 048	41 357	62 544
Задолженность перед персоналом	0	0	0
Задолженность по налогам и сборам, страховым взносам	997	1 282	1 263

Прочие кредиторы	2 907	719	5 153
Авансы полученные	863	863	1 500
Итого краткосрочная задолженность	70 815	44 221	70 460

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. отсутствует. Основную часть задолженности по налогам перед бюджетом на 31.12.2025г. Составляет текущая задолженность по налогу при упрощенной системе налогообложения.

3.9. НАЛОГ ПРИ УПРОЩЕННОЙ СИСТЕМЕ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

Налоговая база для исчисления налога при упрощенной системе налогообложения (далее Налог) в 2025 году составила 32 831 тыс. рублей.

При ставке 6% налог за год составил 1 970 тыс. руб. При расчете суммы налога в расходы учитывается налоговый вычет в сумме исчисленных взносов, больничных и взносов на добровольное страхование (но не более 50% от суммы налога за год), которая составила за 2025 год 715 тыс. руб.

Текущий налог при упрощенной системе налогообложения, отраженный в строке 2410 Отчета о финансовых результатах, составляет — 1 255 тыс. рублей.

3.10. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Доходы по обычным видам деятельности представляют собой реализацию следующих видов продукции, товаров, работ, услуг:

	тыс. руб.	
Выручка от продаж (за минусом НДС) строка 2110 Отчет о финансовых результатах	2025 год	2024 год
Ремонт, содержание, строительство дорог	31 637	75 728
Реализация готовой продукции	202	0
Прочие услуги	944	5 694
Итого (строка 2110)	32 783	81 422

3.11. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности представляют собой затраты на производство следующих видов продукции, товаров, работ, услуг:

	тыс. руб.	
Себестоимость продаж строка 2120 Отчет о финансовых результатах	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
Ремонт, содержание, строительство дорог	(18 709)	(55 214)
Реализация готовой продукции	(202)	0
Прочие услуги	(578)	(4 451)
Итого (строка 2120)	(19 489)	(59 665)

3.12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Согласно ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99 прочие доходы показываются в отчете о финансовых

результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одних и тех же или аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности.

К прочим доходам и расходам отнесены:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма за 2025 год	
	Доходы	Расходы
<i>Прочие доходы строка 2340</i>		
Проценты к получению	1 051	
<i>Прочие расходы строка 2350</i>		
Госпошлина		(88)
Расходы услуги банка		(106)
Прочие внереализационные расходы		(220)
Итого прочие доходы/расходы	1 051	(414)

3.13. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Учетная и налоговая политики Общества на 2025 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

Чистые активы Общества составляют:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2025г.	Сумма на 31.12.2024г.	Сумма на 31.12.2023г.
Чистые активы	69 411	66 735	51 889

Стоимость чистых активов Общества и краткосрочный характер кредиторской задолженности свидетельствует о благополучном финансовом состоянии Общества, в связи с чем у руководства Общества достаточно оснований считать, что оно сможет продолжать свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Директор
ООО «ДОРСТРОЙ»

Оганесян Г. Л.

16.03.2026 г.