Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Дорстроймаш»
за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Дорстроймаш» за 2025 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.
Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности – тыс. руб.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация об Обществе

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Дорстроймаш».

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: ООО «Дорстроймаш».

Зарегистрировано 02.04.2019 в г. Москве, за государственным регистрационным номером ОГРН 1227700042943.

Общество состоит на налоговом учете в ИФНС №17 по г. Москве, ИНН 9717110606/КПП 771701001.

Местонахождение Общества: 129085, г. Москва, Проспект Мира д.101В стр.1, этаж 4, пом.II, ком.27

Участниками Общества на 31.12.2025г. являются:

- Вруд Светлана Дмитриевна (доля 100%);

Уставный капитал Общества установлен в размере 20 тыс. руб.

Основным видом деятельности Общества является деятельность вспомогательная прочая связанная с перевозками

Численность работников (в т.ч. внешних совместителей) Общества составляет:

- За 2025 год –7 человек

1.2. Информация об органах управления

Руководство Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Генеральным директором Общества является Левин Сергей Николаевич.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Факты неприменения Обществом в отчетном периоде правил бухгалтерского учета отсутствуют.

Факты отступления от правил ведения бухгалтерского учета отсутствуют.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером. Бухгалтерский учет ведется в электронном виде с использованием ПО «1С: Предприятие 8». Все учетные процессы осуществляются в соответствии с разработанными регламентами, а также в регистрах ПО «1С: Предприятие 8.3» .

2.3. Учет запасов

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 Запасы, утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится методом: по средней (скользящей) себестоимости.

2.4. Доходы и расходы организации

2.4.1. Доходы от обычных видов деятельности

Доходы организации в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализация услуг от сдачи в аренду строительного транспорта. Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за выполненные работы, оказанные услуги.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами организации.

2.4.2. Расходы Общества

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с реализацией услуг от сдачи в аренду строительного автотранспорта.

3.2. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов отражена в Пояснениях 4.1, 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табл. часть).

У Общества отсутствуют запасы, которые имеют признаки обесценения и потерявшие фактическую стоимость, по которой они были приняты к учету.

У Общества отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы, находящиеся в залоге.

3.3 НДС по приобретенным ценностям

По состоянию на 31.12.2025 г. на балансе Общества числится НДС по поступившим товарно-материальным ценностям , услугам в сумме 41 тыс. руб. Срок применения вычета по указанным суммам налога истекает в 2026-2027гг.

3.4. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.1, 5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табл. часть). Сомнительная дебиторская задолженность на 31.12.2025г, 31.12.2024г. отсутствует. Авансы выданные отражены по строке 1230 «Дебиторская задолженность» за минусом суммы НДС, подлежащей налоговому вычету.

3.5. Финансовые вложения. Финансовые вложение на 31.12.2025г . отсутствуют.

3.6. Капитал и резервы

Учредительные документы, регламентирующие деятельность Общества: Действующая редакция Устава Общества утверждена решением единственного участника Общества от 28 января 2022 года и зарегистрирована Межрайонной ИФНС России № 46 по г. Москве 02.02.2022 г.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 оплачен полностью и составляет 20 тыс. руб.

Общество не распределяло чистую прибыль за 2025 г.

3.7. Непрерывность деятельности

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской

Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

3.12 События после отчетной даты

У Общества отсутствуют не отраженные события после отчетной даты, которые могли бы существенно повлиять на показатели бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ООО «Дорстроймаш» **Левин С.Н.**

«19» марта 2026 г.

