

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому отчету ООО «ДОРСТРОЙ» за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности Общества.

Текущая деятельность Общества в отчетном периоде соответствовала Уставу предприятия, заключалась в производстве строительно-монтажных работ, оказании иных услуг согласно Уставу.

Инвестиционной и финансовой деятельности Общество не осуществляло.

Основные показатели деятельности:

- объем реализации (выполненные работы) в отчетном периоде составил 15573тыс. руб.

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности Предприятия не было.

Оценка деловой активности Общества:

- широта рынков сбыта продукции – территория города Москвы и Московской области.
- поставка товаров (продукции) на экспорт не осуществлялась;

2. Финансовая деятельность Общества

Расшифровка строк формы №1 "Бухгалтерский баланс" и формы №2 "Отчет о прибылях и убытках", по которым отражаются прочие активы и пассивы, кредиторы и дебиторы, а также отдельные виды прибылей и убытков, если они являются существенными. При этом существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 5 процентов.

Фактические производственные показатели по объему, ассортименту, качеству выпущенной продукции соответствовали плановым. Учет готовой продукции как для целей бухгалтерского учета, так и налогообложения осуществлялся по ее фактической себестоимости, затраты по ее изготовлению списывались по фактической себестоимости. В целях налогообложения оценка реализованных СМР определялась согласно требованиям Налогового кодекса Российской Федерации.

В установленном порядке проведена инвентаризация всех активов и пассивов, расчетных статей, расчетов с дебиторами и кредиторами отчетного баланса на 31.12.2025 года.

По строкам 1230, 1520 формы 1 – все суммы дебиторской и кредиторской задолженности, возникшие в отчетном периоде не просрочены, были реальны к погашению.

Инвентаризация проведена в установленном порядке.

3. Организация бухгалтерского и налогового учета

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» приказом по предприятию принята Учетная политика на 2026 год как в целях бухгалтерского, так и налогового учета. Все основные требования

Положения по разработке учетной политики проверяемого периода предприятием выполнялись.

В принятой учетной политике предприятия на 2026 год подробно разработаны для ООО «ДОРСТРОЙ»:

- а) рабочий план счетов, содержащий аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета на данном предприятии;
- б) порядок проведения инвентаризации активов и обязательств предприятия;
- в) методы оценки активов и обязательств;
- г) порядок контроля хозяйственных операций и другие требования, предусмотренные положением предприятия «Учетная политика ООО «ДОРСТРОЙ» на 2026 год».

Исходя из существенных факторов, оказывающих прямое влияние на деятельность предприятия, в проверяемом периоде принят учетный метод формирования финансовых результатов в целях бухгалтерского и налогового учета реализации готовой продукции - по мере ее отгрузки (начисления), НДС – по мере отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг).

На предприятии функционирует служба внутреннего контроля. Инвентаризация проводилась в соответствии с Указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина Российской Федерации от 13 июня 1995 г. № 49.

ООО «ДОРСТРОЙ» является налогоплательщиком транспортного налога, т.к. имеет зарегистрированные транспортные средства (ст. НК).

ООО «ДОРСТРОЙ» не имеет на балансе недвижимого имущества, а, следовательно, освобождается от сдачи Налоговой декларации по налогу на имущество

ООО «ДОРСТРОЙ» входит в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства. На основании закона (о бухгалтерском учете) от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, предусмотрено право применения упрощенного способа ведения бухгалтерского учета, а также составления упрощенной бухгалтерской отчетности. Применять упрощенную бухгалтерскую отчетность ООО «ДОРСТРОЙ» начинает с 2023г.

Фактических данных бухгалтерского учета событий после отчетной даты составления баланса не имелось.

Генеральный директор
ООО «ДОРСТРОЙ»

М.Р. Мартиросян