Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «Дорога-ОСНК»

1. Краткая характеристика предприятия

1.1. Сокращенное наименование : ООО «Дорога-ОСНК»
1.2. Юридический адрес:652800, Кемеровская область-Кузбасс, город Осинники, ул. Проезд Магистральный, зд. 14
1.3. Дата гос. регистрации: 23.12.2024 г.
1.4. ОКВЭД 81.29.9 «Деятельность по чистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки»
1.5.Уставный капитал – 26 846 275 руб.
1.6. Учредитель: Кемеровская область-Кузбасс, Муниципальное образование- Осинниковский городской округ

2. Общие положения

2.1.Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
2.2. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" *ООО «Дорога-ОСНК»* применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.
2.3. Форма ведения бухгалтерского учета- автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы « 1-с Предприятие 8.3»

3. Учетная политика

3.1.Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
3.2. Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом предприятия в соответствии с ФЗ 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными нормативными актами РФ.
3.3. Способы ведения учета:

Положение учетной политики	**Утвержденный вариант**	**Основание**

	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по стоимости приобретения материалов (способ ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе)	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

	на конец месяца, производится по фактической стоимости последних по времени приобретения материалов.	
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	Учет доходов и расходов	
Учет расходов по обычным видам деятельности	В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, отраженные на счете 20 «Основное производство»	ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
Налоговый учет		
Объект налогообложения	Доходы. уменьшенные на величину расходов	НК РФ
Признание доходов	Датой получения доходов признается день поступления денежных средств на счета в банках и (или) в кассу, получения иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, а также погашения задолженности (оплаты) налогоплательщику иным способом (кассовый метод).	НК РФ
Признание расходов	Расходами признаются затраты после их фактической оплаты	ст. 346.17 НК РФ
Ставка налога	15%	
НДС	5%	ФЗ от 12 июля 2024 года №176-ФЗ

4. Иная информация

4.1. ООО «Дорога-ОСНК» было создано в 2024 году в соответствии с ГК РФ, ФЗ от 21.12.2001 № 14-ФЗ, путем реорганизации в форме преобразования Муниципального унитарного предприятия «Дорога» на основании постановления администрации

Осинниковского городского округа от 06.09.2024 г. в форме преобразования его в ООО. К Обществу перешли все права и обязанности МУП. Основной целью создания Общества является выполнение работ, оказание услуг для осуществления городских социально-экономических заказов, обеспечение содержания автомобильных дорог местного значения, внешнего благоустройства территории Осинниковского городского округа.

Директор_ _____ М. В. Недошивин_____
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"_23_"___03_____ 20_26_ г.