

**ООО «ДорСервис-СК»**

**111024, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Лефортово, ул. Авиамоторная, д. 50, стр. 2, помещ. XI, ком. 25. ОГРН 1162651052508, ИНН/КПП 2635216831/263001001**

**Тел. (8652) 56-32-18**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.**

1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности, нейтральна.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

По каждому показателю в бухгалтерской отчетности приведены сравнительные показатели.

2. Среднегодовая численность работающих за отчетный период, состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации или численность работающих на отчетную дату (п.31 ПБУ 4/99) – 157 чел.;

3. Выручка за 2025г. 2 304 401 составила тыс. руб., (в том числе НДС 20%),  
Без НДС – 1 920 501 тыс. руб., в том числе:  
- от оказания услуг – 1 920 501 тыс. руб. (42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей).

4. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств (п.17 ПБУ 1/2008) раскрыты в учётной политике организации: (приведены выдержки)

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой.

Регистры бухгалтерского учета, сформированные с применением специализированной бухгалтерской программы, распечатываются ежеквартально, не позднее 30-го числа последнего дня месяца, следующего за окончанием квартала, а по итогам года - не позднее 30 марта следующего года) и подписываются ответственными лицами. Если законодательством РФ или договором предусмотрено представление регистра бухгалтерского учета другому лицу или в государственный орган, регистр выводится на печать по требованию до истечения отчетного периода. (Основание: ч. 6, 7 ст. 10 Закона № 402-ФЗ)

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке,

определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Учет в обособленных подразделениях

В обособленных подразделениях, не выделенных на отдельный баланс, ведется учет операций в программе предприятия 1С Предприятие 3.0.

Первичные документы на бумажном носителе по операциям, учет которых ведется в обособленных подразделениях, не выделенных на отдельный баланс, передаются в головную организацию не позднее последнего числа следующего за текущим месяца, а в электронном виде передаются на электронную почту организации

Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

При установленном методе начисления доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав. Доход от реализации работ (услуг) с длительным (более одного налогового периода) технологическим циклом в случае, если условиями заключенных договоров не предусмотрена поэтапная сдача работ (услуг), признается организацией равномерно, путем деления ожидаемой суммы дохода по договору на количество отчетных периодов, в которых исполняется договор

Использование счетов учета затрат

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения").

Расходы на хранение ТМЦ (оплата труда работников складов, суммы страховых взносов на обязательное социальное страхование, амортизация, ремонт и содержание основных средств, используемых при хранении и перемещении ТМЦ, другие расходы, непосредственно связанные с хранением ТМЦ), включаемые в расходы на продажу в части, относящейся к товарам, и в стоимость материальных ценностей - в остальной части, распределяются между видами материальных ценностей, хранящихся на складе, пропорционально стоимости этих ценностей.

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выполнении работ, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение материалов, используемых при выполнении работ;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых при выполнении работ;

расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при выполнении работ;  
другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ.

5. Информация о связанных сторонах (п.9 ПБУ 11/2008):

Учредитель и генеральный директор Ворсин Иван Сергеевич (263605747340).

- Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) – 6 796 тыс. руб.;

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 1 631 тыс. руб.

6. Вознаграждение членам совета директоров не начислялось и не выплачивалось.

7. Информация о бенефициарных владельцах Общества:

- Ворсин Иван Сергеевич (ИНН 263605747340.-100% уставного капитала

Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

#### **8. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

#### **9. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.**

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

#### **10. Информация о выделенных сегментах.**

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

#### **11. Налог на прибыль организации**

*Выверка текущего налога на прибыль (тыс, руб.)*

Наименование	2025 г.	2024 г.
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	20190	16169
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	20366	17324
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%)	5047	3234

Изменение отложенных налоговых активов	4740	35297
Изменение отложенных налоговых обязательств	24169	11727
Постоянные налоговые обязательства	5296	6026
Текущий налог на прибыль	5091	3465

**Временные и постоянные разницы за 2024 и 2025 года**

Наименование	2025 г.	2024 г.
Вычитаемые временные разницы, всего	14504	19159
Налогооблагаемые временные разницы, всего	14649	4823
Постоянные налогооблагаемые разницы, всего	5296	6026

Вычитаемые временные разницы связаны различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете сроков полезного использования основных средств,

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в начислении резерва по сомнительным долгам.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении в наличии прочих не принимаемых расходов.

**12. Информация о рисках**

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

*Рыночные риски*

Рыночные риски отсутствуют.

*Кредитные риски*

Кредитные риски отсутствуют.

*Риск ликвидности*

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

**13. Информация о прекращенных операциях.**

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

Генеральный директор Воронин И.С.

19.03.2026 г.

