Общество с ограниченной ответственностью
«ДОРСТРОЙСЕРВИС»
442100, Пензенская обл., Пачелмский р-он, р. п. Пачелма, ул. Северная, д. 26,
тел: (8412) 990006, 8-963-104-01-05
ИНН 5828000256, КПП 582801001, ОГРН 1165835053647

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД ООО «ДОРСТРОЙСЕРВИС»

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ДОРСТРОЙСЕРВИС»

Сокращенное наименование: ООО «ДОРСТРОЙСЕРВИС»

Адрес: 442100, Пензенская область, Пачелмский р-н, рп Пачелма, ул. Северная, дом 26

ИНН/КПП: 5828000256/582801001

ОКПО: 00037670

ОГРН: 1165835053647

ОКВЭД: 42.11 – Строительство автомобильных дорог и автомагистралей

Кем управляется: единолично генеральным директором

Основным видом деятельности ООО «ДОРСТРОЙСЕРВИС» (далее - Общество) является содержание и ремонт автомобильных дорог, доходы от содержания и ремонта автомобильных дорог являются доходами от обычных видов деятельности.

ООО «ДОРСТРОЙСЕРВИС» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г № 402-ФЗ. Система налогообложения – ОСНО (основная система налогообложения).

Учетная политика ООО «ДОРСТРОЙСЕРВИС» на 2025 год утверждена приказом от 28.12.2024г. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП организация применяет сокращенную форму ведения бухгалтерского учета,

используется двойная запись, ведутся регистры. Принят критерий существенности равный 5% от валюты баланса.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Структура основных средств:

Согласно учетной политике к основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Объект учета отсутствует.

Структура запасов:

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано: фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	6 173	419 995	(419 791)	6 377
	За 2024 г.	3 615	186 305	(183 746)	6 173
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	246	43	(43)	246
	За 2024 г.	309	40	(103)	246
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	5 927	4 992	(4 788)	6 131
	За 2024 г.	3 305	45 565	(42 943)	5 927
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	414 959	(414 959)	-
	За 2024 г.	-	140 700	(140 700)	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Структура дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	830	48 011	(2 262)	46 578
	За 2024 г.	39	807	(16)	830
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	105	927	(882)	150
	За 2024 г.	6	105	(6)	105
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	29	43 200	(1 097)	42 132
	За 2024 г.	-	29	-	29
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	337	3 487	(167)	3 657
	За 2024 г.	10	337	(10)	337
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	116	4	(116)	4
	За 2024 г.	23	93	-	116
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	243	389	-	632
	За 2024 г.	-	243	-	243
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-

Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	4	-	4
	За 2024 г.	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	830	48 011	(2 262)	46 578
	За 2024 г.	39	807	(16)	830

Структура кредиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	809	-	809
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	809	-	809
	За 2024 г.	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 384	60 232	(629)	70 986
	За 2024 г.	3 875	10 496	(2 986)	11 384
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 583	58 213	(585)	67 211
	За 2024 г.	3 551	8 864	(2 832)	9 583
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1 487	661	-	2 148
	За 2024 г.	-	1 487	-	1 487
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	124	363	-	488
	За 2024 г.	-	124	-	124
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1	147	(1)	147
	За 2024 г.	3	-	(1)	1
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	100	829	-	929
	За 2024 г.	154	-	(54)	100
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	(3)	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	46	18	-	64
	За 2024 г.	104	-	(59)	46
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	44	-	(44)	-
	За 2024 г.	59	21	(37)	44
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	11 384	61 041	(629)	71 795
	За 2024 г.	3 875	10 496	(2 986)	11 384

Просроченная задолженность отсутствует.

Структура доходов и расходов (подробная расшифровка):

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	422 703	189 670
	в том числе: 2025 Ремонт авт. дороги Р-207 Пенза -Балашов -Михайловка - автомобильная дорога А-260		150 277	-
	2025_Ремонт автомобильной дороги г. Нижний Ломов - с. Наровчат - граница области Наровчатского р-на		128 187	-
	2025 «Ремонт автомобильной дороги «Подъезд к с. Пяша»		98 375	-
	2025_Содержание Кондоль 2025 Г/к N 01552000009240005800001 от 27.08.2024		24 557	-
	2025_Содержание Кучки 2025 Г/к 01552000009240005700001 от 26.08.2024		16 131	-
	Себестоимость продаж	2120	(419 748)	(184 199)
	в том числе: 2025 Ремонт авт. дороги Р-207 Пенза -Балашов -Михайловка - автомобильная дорога А-260		(149 983)	-
	2025_Ремонт автомобильной дороги г. Нижний Ломов - с.		(127 933)	-

	Наровчат - граница области Наровчатского р-на			
	2025 «Ремонт автомобильной дороги «Подъезд к с. Пяша»		(98 183)	-
	2025_Содержание Кондоль 2025 Г/к N 0155200000924000580000 1 от 27.08.2024		(24 194)	-
	2025_Содержание Кучки 2025 Г/к 0155200000924000570000 1 от 26.08.2024		(14 456)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 955	5 471
Коммерческие расходы		2210	-	(1 643)
Управленческие расходы		2220	(2 782)	(2 680)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	173	1 148
Доходы от участия в других организациях		2310	-	-
Проценты к получению		2320	3 640	926
	в том числе:			
	Проценты к получению		3 640	-
	Проценты к получению (уплате)		-	926
Проценты к уплате		2330	(921)	(530)
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)		-	-
	Проценты к уплате		(921)	(530)
Прочие доходы		2340	-	-
	в том числе:			
	Операции с инструментами финансового рынка		-	-
	Сдача имущества в аренду или субаренду		-	-
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	-
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		-	-
	Результаты инвентаризации		-	-
	Иная операционная деятельность		-	-
	Курсовые разницы		-	-
Прочие расходы		2350	(105)	(166)
	в том числе:			
	Операции с инструментами финансового рынка		-	-
	Сдача имущества в аренду или субаренду		-	-
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	-
	Расходы от снижения стоимости активов		-	-
	Отчисления в оценочные резервы		-	-
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		-	-
	Результаты инвентаризации		-	-
	Иная операционная деятельность		(64)	(56)
	Курсовые разницы		-	-
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	2 787	1 378
Налог на прибыль организаций		2410	(697)	(276)
	в том числе:			

	текущий налог на прибыль организаций	2411	(697)	(276)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	-	-
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	в том числе: Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности		-	-
	Налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности		-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 090	1 102

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	в том числе: Прирост стоимости основных средств		-	-
	Прирост стоимости нематериальных активов		-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	2 090	1 102
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Из вышеприведенной таблицы можно сделать вывод, что финансовые результаты в 2025 году улучшились. В течение отчетного года Общество получает положительные финансовые результаты за счет эффективного использования имеющихся ресурсов и грамотного управления.

Структура расходов по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 832	42 982
Затраты на оплату труда	1 748	2 005
Отчисления на социальные нужды	534	559
Амортизация	-	-
Прочие затраты	415 416	142 977
Итого по элементам	422 529	188 523
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	422 529	188 523

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности:

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Программа на 2026 год:

Расширение деятельности в области ремонта и содержания автомобильных дорог.

Генеральный директор
ООО «ДОРСТРОЙСЕРВИС» А.А. Ананчев

М.П.