

Пояснения к бухгалтерскому балансу

Общество с ограниченной ответственностью "ДОРОЖНОЕ РЕМОНТНО-ЭКСПЛУАТАЦИОННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ" за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «ДРЕП» (ОГРН 1197456028428, ИНН 7447290165 КПП 744701001) является субъектом малого предпринимательства с 28.06.2019 . Юридический адрес: г. Челябинск, ул. Отрадная, д. 25, офис 402,403

Основной вид деятельности: Строительство автомобильных дорог и автомагистралей (ОКВЭД 42.11). Среднесписочная численность – 28 человек.

2. Основа составления отчетности

Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства.

3. Учетная политика

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

- Лимит стоимости основных средств установлен в размере 100 000 рублей. Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно при вводе в эксплуатацию. Данное право закреплено учётной политикой для субъектов малого предпринимательства

- Материалы списываются в производство по средней себестоимости.

- Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы текущего периода.

- Резерв по сомнительным долгам не создается (все долги признаются сомнительными по мере возникновения просрочки и списываются за счет финансовых результатов).

- ПБУ 18/02 не применяется.

Изменения учётной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный пересчёт не производится).

4. Расшифровка показателей баланса

4.1. Основные средства (строка 1150)

На 31.12.2025 основные средства представлены с остаточной стоимостью 78 699 тыс. руб. Первоначальная стоимость – 91 175 тыс. руб., накопленная амортизация – 12 476 тыс. руб.

Манипулятор гос. ном. А 114 АУ 774	1 023 292,68
GAZelle NEXT T 614 AT 774	1 192 959,57
УАЗ-374195-05, Грузовой фургон(Х870ХК174)	203 166,70
GAZelle NEXT T 595 AT 774	1 192 959,57

Машина дорожная ТКМ-2000 (74 УС 4577)	1 006 177,68
Каток BOMAG (74 УС 5555)	5 236 191,04
Трактор "Беларус-82.1" 74 УС 6340	899 999,91
Телефон Apple iPhone 15 Pro Max (30.11.2024)	78 674,57
Чайка-Сервис(А 442 ЕС 774)	7 769 744,68
Квартира (Копейск, ул. Калинина, д.14, кв. 139)	4 785 483,88
Дизельный генераторТСС АД-20С-Т400-1РКМ7 в кожухе(08.04.2025)	431 081,08
Асфальтоукладчик 74 ХУ 2495	26 482 966,50
ТОНАР ВУ 9646 74	3 859 698,64
ТРАП ВУ 9645 74	6 174 746,84
FAW H 594 ET 774	10 111 903,54
GAZelle NEXT X 448 MO 774(12.11.2025)	4 049 153,18
GAZelle NEXT У 902 ME 774(12.11.2025)	4 200 891,19
	78 699 091,25

4.2. Финансовые вложения (строка 1170) – 29 400 тыс. руб

4.3. Запасы (строка 1210)

На 31.12.2025 запасы составляют 9 948 тыс. руб., это материалы для производственной деятельности. Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в периоде их возникновения.

4.4. Дебиторская задолженность (строка 1230)

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 6 850 тыс. руб., в том числе:

- Расчеты с покупателями и заказчиками – 1 625 тыс. руб.
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 2 384 тыс. руб.
- Расчеты с разными дебиторами кредиторами – 2 846 тыс. руб.

Просроченной задолженности нет.

4.5. Денежные средства (строка 1250)

Остаток денежных средств на расчетном счете – 438 тыс. руб.

4.6. Прочие оборотные активы (1260) - 3 078 тыс. руб. в том числе расходы будущих периодов.

Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощённых способов учёта. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

4.7. Кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 38 004 тыс. руб., в том числе:

- Перед поставщиками товаров – 8 653 тыс. руб.
- По налогам и сборам – 13 611 тыс. руб.
- По заработной плате – 3 067 тыс. руб.
- Расчеты с разными дебиторами кредиторами – 12 673 тыс.руб.
- Обязательства по аренде – 21 912 тыс. руб.

4.8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Коровин Татьяна Константиновна, доля участия — 100 процентов.

4.9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Мальцев Олег Сергеевич (Решение б/н от 23.11.2021г.).

Главный бухгалтер — Сафина Эльвира Игоревна.

5.0. 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.

5.1 Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Директор ООО «ДРЭП» Мальцев О.С.

Главный бухгалтер ООО «ДРЭП» Сафин Э.И.