

# **Общество с ограниченной ответственностью «ДСУ 44»**

## **Пояснения**

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

### **1. Общая информация об организации**

ООО «ДСУ 44» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства согласно сведениям из единого реестра субъектов МСП, дата внесения сведений о юридическом лице 01.08.2016г.

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ДСУ 44».

1.2. Юридический адрес – 298600, Республика Крым, м.о. город-курорт Ялта, г. Ялта, ул. Московская, д. 15, к. 1, кв. 19

1.3. Дата государственной регистрации – 05.12.2014г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 9 по Республике Крым

1.4. Адрес регистрирующего органа ,295053, Крым Респ, Симферополь г, им. Матэ Залки ул, д 1/9

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 39 человек, в том числе:

<b>Наименование подразделения</b>	<b>Численность</b>
АУП	6 человек
ИТР	6 человек
Транспортная служба	9 человек
Производственный отдел	18 человек

из них: пенсионеров - 6 человек  
предпенсионеров - 1 человек.

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

1.7. Участниками являются:

Иванишин Эдуард Мирославович с долей в УК 100% (сто процентов)

Единоличный исполнительный орган — директор Иванишин Эдуард Мирославович

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

- Директор Общества: Э. М. Иванишин (приказ № 27 от 24.08.2022г.).  
Главный бухгалтер Общества: О. А. Феденко (приказ № 12 от 20.07.2023г.).

1.9. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;
- 42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей
- 42.99 Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки
- 43.11 Разборка и снос зданий
- 43.12.1 Расчистка территории строительной площадки
- 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта
- 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

## **2. Основа представления бухгалтерской отчетности**

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», стандартами бухгалтерского учета 4/2023, применяемыми в Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовывать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

## **3. 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.

## **4. Применение стандартов бухгалтерского учета**

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учета в упрощенном порядке, как малое предприятие, не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства";
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности";
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль"

## **5. Информация об учетной политике**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Уровень существенности для раскрытия информации при составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

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

## **6. Материальные внеоборотные активы**

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, в момент принятия к учету, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Общество применяет упрощенные способы учета:

- капитальных вложений - по подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26/2020;

- основных средств - по п. 3 ФСБУ 6/2020

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

## **7. Запасы**

Основными видами материально-производственных запасов являются сырье, материалы, запасные части к оборудованию.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, формирование которой осуществляется без применения счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей".

Специальная одежда принимается к учету по фактической себестоимости и учитывается в составе оборотных активов на счете 10 «Материалы».

Отпуск специальной одежды в эксплуатацию производится на основании ведомости учета выдачи спецодежды, спецобуви и других средств индивидуальной защиты. Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, осуществляется единовременно в момент ее передачи.

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

## **8. Денежные средства и денежные эквиваленты**

По строке баланса 1250 отражено сальдо на расчетных банковских счетах в рублях РФ

## **9. Финансовые и другие оборотные активы стр. 1240:**

Финансовые и другие оборотные активы, по строке баланса 1240, в бухучете, зафиксированы в форме дебетового сальдо в том числе:

- размещение свободных денег, приносящее доход
- расчеты по авансам выданным
- расчеты с покупателями и заказчиками
- сальдо по ЕНС
- прочее, сальдо счетов 68 и 76

При заполнении строки 1240 баланса использовались данные о дебетовых остатках по счетам 55.03, 62.01, 60.02, 68, 71, 76.

Основную сумму дебиторской задолженности на 31.12.2024г. составляет задолженность покупателей и заказчиков за фактически выполненные работы,

завершающий этап которых пришелся на окончание 2024 года. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

В то же время снижение дебиторской задолженности на 31.12.2025г. свидетельствует о том, что организация проводит успешную политику по инкассации задолженности, то есть покупатели и заказчики своевременно рассчитываются по своим долгам.

### **10. Капитал на 31.12.2025 г.**

Величина уставного капитала составляет 69,8 тыс. руб.  
нераспределенная прибыль - 44 237 тыс. руб.

За счет собственного капитала организации производятся выплаты дивидендов участникам, согласно п. 10.1 Устава Общество вправе ежеквартально, раз в пол года или раз в год принимать решение о своей чистой прибыли.

### **11. Краткосрочная кредиторская задолженность:**

При заполнении строки 1520 Бухгалтерского баланса использовались данные о кредитовых остатках по счетам 62, 60, 68, 69, 71, 75, 76.

По статье «Краткосрочная кредиторская задолженность», бухгалтерского баланса отражены:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками
- Расчеты с покупателями и заказчиками по авансам полученным
- Расчеты по налогам и сборам
- Расчеты с участниками (учредителями) по выплате доходов
- Прочая краткосрочная кредиторская задолженность (в составе прочей кредиторской задолженности отражена задолженность по расчетам с прочими кредиторами).

Кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе по строке 1520 в оценке за минусом суммы НДС с авансов, полученных от покупателей.

### **12. Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- долгосрочные заемные средства
- другие долгосрочные обязательства

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

### **13. Показатели отчета о финансовых результатах**

#### **13.1. Порядок признания выручки**

Выручка - доход по основной деятельности Организации.

Применять в системе бухгалтерского учета метод начисления, при котором исчисление выручки от реализации продукции, работ, услуг производить по факту выполнения работ, услуг.

Датой выполнения работ, услуг считать день, когда выполнение работ было фактически завершено и оформлено сторонами соответствующим актом. В отчёте о финансовых результатах (строка 2110) формируется как разница между кредитовыми оборотами субсчёта 90.1 (Выручка) и дебетовыми оборотами субсчетов 90.3 (НДС).

### Определение доходов

Доходы общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от:

- выполнение строительных работ;
- деятельность автомобильного грузового транспорта.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами предприятия.

Учет доходов от обычных видов деятельности ведется на счете 90 «Продажи»

Учет прочих доходов ведется с использованием счета 91 «Прочие доходы и расходы».

### 13.2. Расходы по обычным видам деятельности Строка 2120 «Себестоимость продаж»

Расходы по оказанным работам, услугам ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Включает в себя затраты, непосредственно связанные с выполнением работ, услуг. Туда попадает сумма дебетовых оборотов субсчета 90.2 (Себестоимость продаж) в корреспонденции с кредитом счетов 20 (Основное производство).

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств.

Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Счет 26 «Общехозяйственные расходы»:

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90.08 «Управляющие расходы»

Учет прочих расходов ведется с использованием счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Общество осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств.

Государственной помощи организация не получала.

Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2026 года, планирует наращивание прибыли общества за счет развития и повышения эффективности использования материально-технической базы, увеличения реализации оказываемых услуг.