

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ДОРМЕТАЛЛ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год

1. Основные сведения об организации.

ООО «ДорМеталл», юридический и фактический адрес:

352325, Россия, Краснодарский край, Усть-Лабинский р-н, ст. Воронежская, ул. Бальбуха, 50

Дата государственной регистрации: 14 апреля 2003 г.

ОГРН: 1032331327126

ИНН/КПП: 2356041973/235601001

Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС № 14 по Краснодарскому краю 14 апреля 2003 г. свидетельство серия 23 № 007107153

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована как субъект среднего предпринимательства исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет ведется специализированной службой ООО «ЛАДОГА»

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 85 человека.

Основной вид деятельности Общества по ОКВЭД: строительство автомагистралей, автомобильных дорог, в том числе улично-дорожных сетей, тротуаров и пешеходных дорожек, а также элементов их обустройства;

- устройство дорожных одежд и покрытий на автомобильных дорогах, в том числе улично-дорожных сетей, мостов или тоннелей;
- устройство дорожной вертикальной и горизонтальной разметки;
- установку дорожных ограждений, сигнальных столбиков и дорожных знаков;
- строительно-монтажные и пусконаладочные работы по оснащению инженерно-техническими средствами (системами) обеспечения транспортной безопасности;
- строительство взлетно-посадочных полос аэродромов.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Директор: Рязанцев Иван Вячеславович

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет **10 000,00** рублей.

2. Учет нематериальных активов

Остаточная стоимость нематериальных активов на 31.12.2025 г. составила 0 тыс. руб.

Остаточная стоимость нематериальных активов на 31.12.2024 г. составила 0 тыс. руб.

В 2025 году нематериальные активы в эксплуатацию не вводились.

Выбытие нематериальных активов за 2025 год не производилось.

Сумма начисленной амортизации за 2025 год составила – 0 тыс. руб.

3. Учет основных средств

Остаточная стоимость основных средств и оборудования на 31.12.2025г. составила 43 219 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств и оборудования на 31.12.2024г. составила 56 435 тыс. руб.

За 2025 год введено в эксплуатацию 9 единиц ОС на сумму 17 241 тыс. руб.

За 2025 год выбыло 1 единица ОС на сумму 600 тыс. руб.

Из них :

- продано-1 единица на сумму 600 тыс. рублей (Автомобиль LADA.KS045L LARGUS,)

Сумма начислений амортизации за 2025 год составила 19 211 тыс. руб.

4. Учет запасов

Стоимость запасов на 31.12.2025 г. составила 173 548 тыс. руб.,

Стоимость запасов на 31.12.2024 г. составила 165 590 тыс. руб.,

Так как неликвидных остатков запасов нет, резерв под снижение стоимости материальных ценностей создавать не целесообразно.

5. Учет расчетов с контрагентами

На 31.12.2025 г. **дебиторская задолженность** составила 121 906 тыс. руб., в том числе:

- Авансы выданные поставщикам – 3 584 тыс. руб.
- Задолженность покупателей и заказчиков – 82 114 тыс. руб.
- Прочие расчеты с поставщиками и подрядчиками-36 208 тыс. руб.

Покупателям, просрочившими сроки уплаты за поставленную продукцию и оказанные услуги, выставлены претензионные и исковые требования по погашению дебиторской задолженности. Арбитражным судом заведен ряд судебных дел по взысканию просроченной задолженности:

На 31.12.2025 г. **кредиторская задолженность** составила 161 199 тыс. руб. в том числе:

- Задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 1 154 тыс. руб.
- Авансы покупателям и заказчикам- 138 195 тыс. руб.
- Задолженность перед бюджетом – 12 767 тыс. руб.
- Задолженность перед внебюджетными фондами – 2 000 тыс. руб.
- Задолженность перед работниками по оплате труда – 5 983 тыс. руб.
- Задолженность перед иными кредиторами – 1100тыс. руб.

6. Учет финансовых вложений

На 31.12.2025г. остатка сумм финансовых вложений не было.

На 31.12.2024г. сумма финансовых вложений не было.

7. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

На 31.12.2025г. остаток денежных средств составил 56 276 тыс. руб., в том числе средства на расчетных счетах- 53 306 тыс. руб. (рублевые счета – 53 306 тыс. руб.), наличные средства в кассе – 523 тыс. руб., специальные счета, депозиты – 2 447 тыс. руб.

За 2025 год не производились валютные операции.

8. Учет полученных займов и кредитов

На 31.12.2025г. на балансе предприятия имеется заемные средства в размере 9 194тыс.руб.(договор займа №35/2025 от 06.11.2025-6000,00 тыс. рублей, договор займа №36/2025 от 14.11.2025-3 000,00 тыс. рублей и начислены проценты за пользование заемными средствами в сумме 194 тыс .рублей)

На 31.12.2024г. остатка займов не было

9. Учет прибыли

Финансовый результат, полученный в 2025 году, составил убыток 29 563 тыс. руб.

В 2025 году выплачены дивиденды за 2023 год в размере 5 400 тыс. руб. (по решению № 57 от 11.08.2025-1 150 тыс. руб., по решению № 58 от 03.10.2025-575 тыс .руб., по решению № 59 от 08.10.2025-1 625 тыс .руб., по решению № 60 от 16.12.2025-2 050 тыс .руб.)

Финансовый результат, полученный в 2024 году, составил 1 326 тыс. руб.

За 2024 год на основании решения единственного участника Общества №56 от 04.04.2025 дивиденды не начислялись

10. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по методу начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2025 году составили 408 001 тыс. руб. (без НДС). В доходы организации за 2025 год включены доходы по основным видам деятельности и доходы от предоставления в аренду имущества.

11. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2025 году составили 423 128 тыс. руб. (без НДС)

Расходы, связанные с реализацией в 2024 году составили 562 536 тыс. руб. (без НДС)

12. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году составил 15 127 тыс. руб.(убыток)

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2024 году составил 14 849 тыс. руб.

Снижение валовой прибыли в 2025 году обусловлено ростом объема выполняемых работ и изменением структуры продаж в сторону монтажных и материалоемких проектов. Также на увеличение затрат повлияли увеличение стоимости материалов, повышение производственных расходов и рост затрат на оплату труда. В совокупности указанные факторы привели к росту себестоимости по сравнению с предыдущим годом.

13. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 2183 тыс. руб. в том числе:

- Реализация основных средств- 500 тыс. руб.
- Прочие доходы и расходы- 407 тыс. руб.(страховое возмещение - 94 тыс. рублей, возврат покупателя 78 тыс. рублей списание дебиторской задолженности- 77 тыс. рублей, Возмещение страховых расходов на пред. меры по сокращению производственных травм. и проф. заболеваний согл.125-ФЗ от 14.07.98г. Пр.Мин.РФ№467н от 14.07.2021г., Приказ№2840-Ф от 19.09.2024г.- 158 тыс. рублей

Проценты к получению в 2025 году составили 1 276 тыс. руб.

14. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 2 151 тыс. руб.

- Услуги банка – 329 тыс. руб.
- Спонсорская помощь - 513 тыс. руб.
- Штрафы, пени-30 тыс. руб.
- Списание дебиторской задолженности-4 тыс. руб.
- Расходы по передаче товаров безвозмездно для собственных нужд- 134 тыс. руб.
- Прочие косвенные расходы- 273 тыс. руб.
- Прочие внереализационные доходы и расходы-56 тыс. руб.
- Прочие операционные расходы-812 тыс. руб.

15. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2025 году, составил убыток 29 563 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный в 2024 году, составил 1 326 тыс. руб.

16. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,

требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №21 от 27 декабря 2024 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000,00 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и изготовления группы МПЗ.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

- К **прямым расходам**, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся:
- Материальные затраты, определяемые в соответствии с подпунктами 1 и 4 пункта 1 статьи 254 НК РФ (расходы на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг); а также расходы на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке у налогоплательщика);
- Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также расходы на обязательное пенсионное

страхование, идущее на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;

- Суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг;
- Иные расходы. Установить, к прямым расходам помимо перечисленных, относятся следующие затраты: услуги субподрядных организаций.

Управленческие и общепроизводственные расходы распределяются на счет 20 «Основное производство» пропорционально установленной базе следующим образом:

- суммы, учтенные по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», списывать в дебет счета 20 «Основное производство» пропорционально прямым расходам, сформированным за текущий месяц по видам деятельности.
- суммы, учтенные по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы», списывать в дебет счета 20 «Основное производство» пропорционально прямым расходам, сформированным за текущий месяц по видам деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2025 году не создавались.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движение денежных средств или результатов деятельности Общества по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро – и макроэкономических условий на финансовое положение и

результаты деятельности Общества. При этом у руководства Общества отсутствуют намерения прекращать деятельность; ведется разработка планов по получению максимальной прибыли и с целью сохранения способности продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на услуги Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах и доступа к финансовым ресурсам.

27.03.2026 г.

Директор



Рязанцев И.В.