

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Дома-Дороги»**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Дома-Дороги» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2024 год. Отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

1.1 Реквизиты организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Дома-Дороги»
Сокращенное наименование	ООО «Дома-Дороги»
Юридический адрес / Почтовый адрес	156008, Костромская обл., г. Кострома, ул. Шагова, 152-33
Телефон	+7 964 153 3939
ИНН / КПП / ОГРН	4400016316 / 440001001 / 1234400004519
Виды деятельности (фактически осуществляемые)	Основной ОКВЭД 2: 41.20 «Строительство жилых и нежилых зданий» Дополнительные ОКВЭД2: 42.11 «Строительство автомобильных дорог и автомагистралей» 81.30 «Деятельность по благоустройству ландшафта»
Численность сотрудников	Среднегодовая численность - 3 человека

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10`000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью. 100% Уставного капитала принадлежит единственному участнику Новикову Сергею Викторовичу.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Новиков Сергей Викторович, назначен на должность Решением учредителя № 01 от 22.09.2023 г., с 22.09.2023 г. сроком на 3 (Три) года (согласно Устава Общества).

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

В отчетном 2025 году выручка по основным видам деятельности (строительство зданий, строительство дорог и благоустройство территории) составила 15 811 162 рубля. По сравнению с выручкой 2024 года показатель очень существенно сократился – снизился примерно на 43 %. В отчетном году было меньше объектов выполнения работ, а также сами эти объекты были небольшими, с меньшей общей стоимостью (в 2024 году организация выполняла несколько масштабных объектов благоустройства территории с соответствующей большой ценой).

Сумма прочих доходов составила 1 841 рубль. Прочие доходы представляют собой бонусы от обслуживающего банка.

Расходы по обычной деятельности составили:

приобретение материалов — 12 374 273 рубля;
расходы на оплату труда – 183 680 рублей;
расходы на оплату услуг сторонних организаций (субподрядные работы, услуги техники, транспортные расходы) — 1 706 680 рублей.

Прочие расходы составили:

расходы, связанные с расчетно-кассовым обслуживанием в банке –480 643 рублей;
штрафы и пени (от гос.органов) – 9 208 рублей.

В отчетном году расходы на оплату комиссий банка существенно увеличились: выросли примерно на 66% от уровня 2024 года. Рост прочих расходов связан с увеличением количества банковских операций в течение года.

Сумма чистой прибыли в 2025 году уменьшилась примерно на 47% от суммы чистой прибыли 2024 года. Уменьшение в основном связано с сокращением оборотов (с сокращением общей выручки).

Прибыльность бизнеса остается примерно на одном уровне: 5,6 % в отчетном году против 6% в предыдущем году.

2. Пояснения к показателям Активов / Пассивов в бухгалтерском балансе

2.1 Организация не имеет в собственности имущества.

2.2 На конец отчетного года остатков материалов также не было: все материалы были использованы в процессе выполнения работ, а все объекты работ завершены и сданы заказчикам. На конец 2024 года у организации имелись текущие незавершенные объекты и в связи с этим на объектах имелся остаток материалов.

2.3 Денежные средства организации - это деньги в кассе организации.

2.4 Дебиторская задолженность организации состоит из:

денежных средств, выданных «под отчет» руководителю, отчеты о расходовании которых пока не были приняты к учету в сумме 2 620 000 рублей.

задолженности заказчика по выполненным работам в сумме 71 875 рублей (часть окончательного расчета).

2.5 «Капитал» организации состоит из уставного капитала в сумме 10 000 рублей, нераспределенной прибыли прошлых лет в сумме 1 734 880 рублей, чистой прибыли отчетного года в сумме 898 360 рублей.

2.6 Кредиторская задолженность организации состоит из:

начисленных налоговых платежей, срок уплаты которых приходится на 2026 год – 162 941 рубль, задолженности по заработной плате за декабрь 2025 г. (срок выплаты наступает в январе 2026 г.) - 9000 рублей;

просроченной налоговой задолженности (за октябрь, ноябрь 2025 г) – 6 142 рубля.

Уменьшение величины кредиторской задолженности в 2025 году по сравнению с 2024 годом связано с уменьшением суммы начисленного налога УСН.

3. Основные положения учетной политики

3.1 Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в РФ. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности несет генеральный директор.

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

3.3 При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3.4 Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства: расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; срок полезного использования транспортного средства определяется на основе отнесения ТС к определенной амортизационной группе; переоценка ОС не проводится.

Оценка при списании МПЗ: осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется следующим образом:

- доходы от хозяйственной деятельности определяются по факту поступления оплаты,
- расходы на ведение хозяйственной деятельности определяются при одновременном наличии факта получения ТМЦ/оказания услуги/ выполнение субподрядной работы и их полной оплате; дата принятия расхода к учету производится по более поздней из двух дат: фактическая поставка или оплата.

- прибыль от ведения хозяйственной деятельности определяется как разница между доходами и расходами за отчетный период.

Директор ООО «Дома-Дороги»

 (Новиков С.В.)

