

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2025 года и отчету о

финансовых результатах за 2025 год

ООО "Дорстройаудит"

Часть 1.

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности ООО "Дорстройаудит" (далее Общество), является:

- Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

2. Общие положения

2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.2. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью Общества за 2025 год.

2.3. Данные Пояснения являются неотъемлемой частью упрощенной бухгалтерской отчетности за 2025 год.

2.4. Наименование юридического лица

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Дорстройаудит"

Сокращенное наименование: ООО "Дорстройаудит"

2.5. Государственная регистрация

Общество с ограниченной ответственностью "Дорстройаудит" зарегистрировано 22.09.2016г.

Основной государственной регистрационный номер 1167746892070

ИНН 7723475390 КПП 772301001 ОКПО 04678319.

2.6. Организационно-правовая форма/форма собственности

ОКОПФ – 12300 – общество с ограниченной ответственностью

ОКФС – 16 – частная собственность

2.7. Адрес юридического лица

Адрес местонахождения и почтовый адрес ООО "Дорстройаудит":

109651, Россия, г. Москва, ул. вн.тер.г.муниципальный округ Марьино, ул. Перерва,16 кв.16П .

2.8. Адрес электронной почты

dorstroyaudit@mail.ru

2.9. Основные виды деятельности

ОКВЭД 71.12 - Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

2.10. Филиалы, представительства и иные подразделения

Общество не имеет филиалов, представительств (включая выделенных на отдельные балансы), обособленных подразделений.

2.11. Устав и капитал

Устав Общества утвержден и зарегистрирован.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

В течение 2025 года изменений в составе учредителей не происходило. Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025г.. составил: 100%.

2.12. Среднесписочная численность работающих за отчетные периоды

Среднесписочная численность работающих Общества за 2024 год составила: 1 человек.

Среднесписочная численность работающих Общества за 2025 год составила: 1 человек.

Численность работающих на 31.12.2024 года – 1 человек.

Численность работающих на 31.12.2025 года – 1 человек.

2.13. Информация о членстве в СРО, лицензируемых видах деятельности

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Общество является членом саморегулируемых организаций(СРО) в области строительства в Ассоциации ПСК с 31.10.2016 года, регистрационный номер 1764-161031-77, уровень ответственности члена СРО – 2-й.

2.14. Информация о единоличном исполнительном органе

№ п/п	ФИО	Должность	Срок полномочий
1	Курилкин Алексей Иванович	Генеральный директор	До 05.02.2025г.
2	Цуканов Юрий Иванович	Генеральный директор	С 06.02.2025г.

Единственным участником Общества является Цуканов Юрий Иванович. Он же является бенефициарным владельцем.

2.15. Основные решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности

В отчетном 2025 году получен убыток, в связи с чем, в течение отчетного года и до даты представления бухгалтерской (финансовой) отчетности накопленная ранее прибыль не распределялась.

2.16. Заявление Общества по формированию бухгалтерской отчетности

Общество не допускало при формировании бухгалтерской отчетности отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности. На отчетную дату отсутствует информация о событиях и условиях, которые могут породить существенные сомнения в применении допущения непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской отчетности. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

2.17. Отнесение к субъектам малого и среднего предпринимательства

Общество относится к субъектам малого и среднего предпринимательства с 10.10.2016 года и входит в Единый реестр субъектов МСП как микропредприятие.

2.18. Состав годовой бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год состоит из:

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

3. Основные положения Учетной политики Общества и ее изменения.

3.1. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

3.3. Основные положения:

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. Расходы по займам и кредитам отражаются в учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому относятся и признаются прочими расходами.	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4.Пояснения по строкам бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Основные средства (далее ОС), оцениваемые по переоцененной стоимости, у Общества отсутствуют. В результате проведенного анализа по состоянию на 31.12.2025 года признаков обесценения основных средств и капитальных вложений не выявлено. Переоценка и дооценка не производились. По состоянию на 31.12.2025 авансы, выданные на приобретение основных средств отсутствуют. Способы оценки ОС – по первоначальной стоимости. Изменение элементов амортизации ОС не производилось.

Капитал: По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей. В течение отчетного года изменений в составе учредителей не происходило. Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025г.. составил: 100%.

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменением учетной политики по состоянию на 31.12.2025 года не производилась.

В 2025 году Обществом получен налоговый убыток в размере 2 437 тыс. рублей (в 2024 году налоговая прибыль составила 2 577 тыс. рублей).

Общество не вело совместную деятельность с другими организациями в 2025 году.

Перечень связанных сторон Общества, в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», за 2025 год:

№ п/п	Наименование (ФИО)	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны
1	Цуканов Юрий Иванович	Лицо, оказывающее существенное влияние на Общество; Руководитель Общества	Данное лицо имеет право распоряжаться 100% уставного капитала Общества	-
2	Курилкин Алексей Иванович	Руководитель Общества	-	-

Взаимные расчеты со связанными сторонами в 2025 году не производились.

Сумма вознаграждения основному управленческому персоналу относилась Обществом в 2025 году к краткосрочному вознаграждению и была включена в состав общехозяйственных расходов. Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу не предусмотрены.

Общество намерено продолжать свою деятельность в обозримом будущем (как минимум, 12 месяцев после отчетной даты) и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Чистые активы Общества:

На 31.12.2025 – 4 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 2 441 тыс. руб.

На 31.12.2023 – 288 тыс. руб.

У Общества отсутствуют иные признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности.

Пояснения по строкам бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах в части нематериальных активов, основных средств, дебиторской задолженности, обязательств, расходов по обычным видам деятельности представлены в таблицах 1-6 Часть 2 Пояснений.

Генеральный директор
ООО «ДорСтройАудит»

26.03.2026г.



Цуканов Ю.И.

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные обесценения	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизации	переклассифицировано первоначальная стоимость	накопленные амортизации	первоначальная стоимость	накопленные обесценения
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	125 125	(125) (125)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	125 125	(125) (125)
в том числе:													
Фирменный стиль компании	За 2025 г. За 2024 г.	125 125	(125) (125)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	125 125	(125) (125)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	125	125	125

1.3. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

1.4. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленные обесценения	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленные обесценения		
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
в том числе:											
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
в том числе:											
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
в том числе:											

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	116	(116)	-	-	-	-	-	116	(116)
в том числе:	За 2024 г.	116	(109)	-	-	-	(8)	-	116	(116)
ортехника	За 2025 г.	116	-116	-	-	-	-	-	116	(116)0
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	116	-108	-	-	-	-	-	116	-116
- всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	8
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			

2.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	6 884	(6 835)	-	-	X	X	49	-
	За 2024 г.	-	-	10 424	(10 424)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Незавершенное производство,	За 2025 г.	-	-	6884	(6 835)	-	-	-	-	49	-
	За 2024 г.	-	-	10424	(10 424)	-	-	-	-	-	-

3.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано				переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	За 2025 г.	9 260	-	(14)	-	(3 035)	-	-	-	-	6 211	-
	За 2024 г.	31 734	-	(196)	1 662	(23 941)	-	-	-	-	9 260	-
	За 2025 г.	9260	-	(14)	-	(3 035)	-	-	-	-	6221	-
	За 2024 г.	31374	-	(196)	1662	(23 941)	-	-	-	-	9260	-
Итого	За 2025 г.	9 260	-	(14)	-	(3 035)	-	-	-	X	6 211	-
	За 2024 г.	31 734	-	(196)	1 662	(23 941)	-	-	-	X	9 260	-

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

5. Обязательства

5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			поступило			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 917	250	-	(1 683)	-	-	-	8 484
	За 2024 г.	33 363	330	-	(23 775)	-	-	-	9 917
	За 2025 г.	9917	250	-	(1 683)	-	-	-	8484
	За 2024 г.	33363	330	-	(23 775)	-	-	-	9917
Итого	За 2025 г.	9 917	250	-	(1 683)	-	-	X	8 484
	За 2024 г.	33 363	330	-	(23 775)	-	-	X	9 917

5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

5.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	1 794	1 040
Отчисления на социальные нужды	446	1 882
Амортизация	-	8
Прочие затраты	6 979	9 619
Итого по элементам	9 219	12 549
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(49)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	9 170	12 549



Генеральный директор
ООО "Дорстройаудит"
26.03.2026г.
Цуканов Ю.И.