

Общество с ограниченной ответственностью «ДТСК»

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

1. **Краткая характеристика деятельности организации.** Сокращенное наименование — ООО «ДТСК». Юридический адрес — Санкт-Петербург г, вн.тер. г. Муниципальный Округ Лиговка-Ямская. Дата государственной регистрации - 19.03.2021.

Основной вид деятельности — Строительство автомобильных дорог и автомагистралей.
Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 16 человек.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. **Стандарты, по которым составлена отчетность.** Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «ДТСК» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «ДТСК» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «ДТСК» не применяет ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда» так как вправе вести упрощенный бухучет.

ООО «ДТСК» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	-
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 179402 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Это обусловлено тем что организация в 2025 году завершила часть

работ начатых в предыдущих налоговых периодах. Чистая прибыль организации за отчетный период существенно уменьшилась и составила 255 тыс. руб., вследствие увеличения цен на основные материалы и услуги аренды специальной техники.

5. Дебиторская и кредиторская задолженности .

Дебиторская задолженность составила 30182 тыс. руб, Самыми крупным дебитором является заказчик ООО СК (13102 тыс. руб.)

Кредиторская задолженность 41872 тыс. руб состоит из текущей задолженности поставщикам, (главный кредитор АО АБЗ-1 – 15217 тыс. руб., сформированный налог НДС 5660 тыс .руб. Просроченной задолженности нет.

6. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

7. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам. 5. Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости..	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019

Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Строительные работы учитываются по фактической себестоимости на счете 20 «Основное производство». Калькуляция себестоимости ведется позаказным методом. Прочие производственные затраты, отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца распределяются между заказами пропорционально сумме учтенных за месяц прямых затрат.	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Предусмотрена поэтапная сдача работ.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

7. Дата составления текстовых пояснений: 23 марта 2026 года.

Генеральный директор _____

В.М.. Шевеленко