

Общество с ограниченной ответственностью «Проектная компания «ДСА»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ПК «ДСА».

1.2. Юридический адрес – 677008, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Кустук, дом 93, корпус 4.

1.3. Дата государственной регистрации – 03.11.2015.

1.4. Основной ОКВЭД – 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 28 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
АУП	15 человек
Производственный отдел	4 человека
Транспортный отдел	4 человека
Отдел снабжения	5 человек

Пенсионеры 3 человека, предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- К.Н. Николаев с долей 50 процентов;
- П.Г. Васильев с долей 50 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: К.Н. Николаев (приказ № 55-лс от 25.04.2024).

Главный бухгалтер Общества: А.П. Егорова (приказ № 76-лс от 01.09.2020).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ПК «ДСА» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

Положение учетной политики		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	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	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	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".	п.18-19 ПБУ 10/99
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. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету две транспортные средства. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4 и 4.1.

7. Нематериальные активы

Нематериальные активы в отчетном периоде отсутствовали.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляют строительные материалы, которые были приобретены для строительства объекта.

9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	22.12.2025	—
Материально-производственные запасы	15.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 367 343 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 146 707 тыс. руб. Уменьшение данного показателя связано с завершением ряда крупных строек и переходом на капитальные ремонты, которые имеют меньшую стоимость и более короткий строительный сезон.

11. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициарами компании являются г-н Николаев К.Н., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Якутск, ул. Кустук, д. 93, к.4. и г-н Васильев Платон Гаврильевич, адрес постоянного проживания: г. Якутск, ул. КИЗ Батагайский, д.3. к. 1.

В соответствии с протоколом общего собрания №9 от 19.12.2025, Обществом были начислены и выплачены дивиденды по результатам 2025 года в общей сумме 1 106 тыс. руб., в т.ч.: К.Н. Николаеву – 553 тыс. руб., П.Г. Васильеву – 553 тыс. руб.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Руководство Общества оценивает перспективу непрерывности деятельности предприятия положительно, и не имеет планов прекращения или сокращения деятельности.

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из допущения принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в ходе обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Дата составления текстовых пояснений 27 февраля 2026 года.

Руководитель Общества



Николаев К.Н.