



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ ДОРОЖНИК»

ИНН/КПП 5506179739/550601001

ОГРН 1195543025545

Р/С 40702810523050005749

К/С30101810600000000774

БИК 045004774 в Филиал "Новосибирский" АО "АЛЬФА-БАНК"

ТЕЛ. 54-89-55

info.podorognik@list.ru

Пояснения

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.

и

отчету о финансовых результатах за 2025г

1. Основным видом деятельности Общества является по ОКВЭД 23.99.2 Производство изделий из асфальта или аналогичных материалов

Среднесписочная численность 1 человек.

2. Сведения об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ:

- ПБУ 8/2010 Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы;
 - ПБУ 11/2008 Информация о связанных сторонах;
 - ПБУ 16/02 Информация о прекращаемой деятельности;
 - ПБУ 18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль
 - ПБУ 2/2008 Учет договоров строительного подряда (если основной вид деятельности строительные работы).
- Не применяется учет нематериальных активов.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4. Сомнительная дебиторская задолженность

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. (Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

2.5. Отчетность

Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Директор ООО «ПО Дорожник»



/М.А. Хазанов/