



Российская Федерация
Общество с Ограниченной Ответственностью

« ДРСУ-1 »

197198 г. Санкт-Петербург, ул. Ропшинская,
дом 1/32, Литер А, помещение 10Н, офис 313
тел./факс (8332) 247-345 E-mail: drsu1_kirov@mail.ru
ИНН 4345328713 КПП 784001001 ОКПО 30919918
р/с 40702810100010144600 в ПАО «НОРВИК-БАНК» г. Киров
к/с 30101810300000000728 БИК 043304728

Межрайонная инспекция ФНС №16

по г. Санкт-Петербургу

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «ДРСУ-1».
- 1.2. Юридический адрес – 610017, г. Киров, ул. Герцена, д. 37.
- 1.3. Дата государственной регистрации – 28.04.2012.
- 1.4. Основной ОКВЭД – 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.
- 1.5 Уставный капитал составляет 10 000 руб.
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 57 человек
Директор – единственный участник общества со 100% долей уставного капитала
- 1.7. Аудит бухгалтерской отчетности Общества
Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ДРСУ-1» 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.

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"
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 руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	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. Иная существенная информация о деятельности ООО «ДРСУ-1» в отчетном периоде:

Расшифровка строки 1150 Основные средства представлена в Таблице 1.1, 1.2, 1.3 Приложение 1, по состоянию на 31.12.2025г их стоимость составляет 28 838 т.р.

Расшифровка строки 1170 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы представлена в Таблице 2 Приложение 2, по состоянию на 31.12.2025г их стоимость равна 5 600 т.р. Состав данной строки состоит из выданного процентного займа. Других нематериальных и внеоборотных активов у организации нет.

Расшифровка строки 1210 Запасы представлена в Таблице 3 Приложение 3, включающая суммы по приобретенным материалам для дальнейшего использования в основной деятельности организации, товарам и стоимости незавершенного производства. На 31.12.2025г стоимость запасов составляет 1 956 т.р.

Расшифровка строки 1240 Дебиторская задолженность более полно раскрыта в Таблице 4 Приложение 4, показывающей наличие и движение основным показателям. Стоимость Дебиторской задолженности на 31.12.2025г равна 53 567 т.р.

Расшифровка строк 1410 Долгосрочные заемные средства, 1450 Другие долгосрочные обязательства, 1510 Краткосрочные заемные средства, 1520 Краткосрочная кредиторская задолженность подробно раскрыта в Таблице 5 Приложение 5, которая отражает наличие и движение обязательств.

6. Соблюдение принципа непрерывной деятельности

Бухгалтерская отчетность ООО «ДРСУ-1» за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывной деятельности

Дата составления текстовых пояснений

30 марта 2026 года

Директор

А.В. Трегубов

1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	1 585	(37)	-	-	-	(168)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 585	-	-	(37)	1 585	(37)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	1 585	(37)	-	-	-	(168)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 585	-	-	(37)	1 585	(37)

1.3. 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	28 838	38 366	38 507
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	1 320	1 909	3 329
Офисное оборудование	108	127	-
Транспортные средства	7 453	9 834	7 699
Другие виды основных средств	19 958	26 496	27 479
Неамортизируемые основные средства - всего	-	6 431	6 431
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			
Земельные участки	-	6 431	6 431
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

3. Запасы

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	3а 2025 г.	20 394	-	556 016	(574 454)	-	-	X	X	1 956	-
	3а 2024 г.	10 664	-	580 062	(570 332)	-	-	X	X	20 394	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	1 086	-	131 287	(6 090)	-	-	(124 975)	-	1 309	-
	3а 2024 г.	9 084	-	188 020	(26 637)	-	-	(169 380)	-	1 086	-
Товары	3а 2025 г.	224	-	-	-	-	-	-	-	224	-
	3а 2024 г.	224	-	-	-	-	-	-	-	224	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	19 084	-	424 728	(568 363)	-	-	124 975	-	423	-
	3а 2024 г.	1 356	-	392 042	(543 695)	-	-	169 380	-	19 084	-

4. Дебиторская задолженность
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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	69 780	-	34 870	1 270	(52 353)	-	-	-	53 567	-
	3а 2024 г.	28 564	-	65 159	-	(23 943)	-	-	-	69 780	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	12 543	-	22 795	-	(14 574)	-	-	-	20 764	-
	3а 2024 г.	5 694	-	12 413	-	(5 564)	-	-	-	12 543	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	55 267	-	11 398	-	(37 256)	-	-	-	29 409	-
	3а 2024 г.	22 250	-	50 984	-	(17 967)	-	-	-	55 267	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1	-	1	1 270	(1)	-	-	-	1 271	-
	3а 2024 г.	29	-	110	-	(139)	-	-	-	1	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	528	-	1	-	(423)	-	-	-	106	-
	3а 2024 г.	391	-	318	-	(180)	-	-	-	528	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1 328	-	666	-	-	-	-	-	1 994	-
	3а 2024 г.	-	-	1 328	-	-	-	-	-	1 328	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	106	-	-	-	(93)	-	-	-	13	-
	3а 2024 г.	106	-	-	-	-	-	-	-	106	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
	3а 2024 г.	93	-	-	-	(93)	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	69 780	-	34 870	1 270	(52 353)	-	-	X	53 567	-
	3а 2024 г.	28 564	-	65 159	-	(23 943)	-	-	X	69 780	-

5. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	8 454	-	-	(8 454)	-	-
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	8 454	-	-	(8 454)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	94 585	3 598	1	(65 025)	-	33 158
	3а 2024 г.	48 156	81 942	-	(35 512)	-	94 585
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	57 644	2 101	-	(38 235)	-	21 510
	3а 2024 г.	23 623	58 062	-	(24 041)	-	57 644
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 111	-	-	-	-	1 111
	3а 2024 г.	-	1 111	-	-	-	1 111
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	50	(1)	1	(50)	-	-
	3а 2024 г.	-	50	-	-	-	50
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	3	200	-	(3)	-	200
	3а 2024 г.	3 094	-	-	(3 092)	-	3
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	441	-	-	(441)	-	-
	3а 2024 г.	-	441	-	-	-	441
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	1 850	-	-	(270)	-	1 580
	3а 2024 г.	9 530	-	-	(7 680)	-	1 850
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	257	1 227	-	(182)	-	1 302
	3а 2024 г.	604	146	-	(493)	-	257
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	31 532	-	-	(24 603)	-	6 929
	3а 2024 г.	10 581	20 951	-	-	-	31 532
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	572	39	-	(115)	-	496
	3а 2024 г.	289	283	-	-	-	572
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1 120	-	-	(1 120)	-	-
	3а 2024 г.	270	892	-	(42)	-	1 120
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	6	31	-	(6)	-	31
	3а 2024 г.	164	5	-	(164)	-	6
Итого	3а 2025 г.	94 585	3 598	1	(65 025)	-	33 158
	3а 2024 г.	56 610	81 942	-	(43 966)	-	94 585