

Общество с ограниченной ответственностью «Дорожник»

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

Краткая характеристика деятельности организации

Наименование организации ООО «Дорожник».

Юридический адрес – Карачаево-Черкесская Респ., Малокарачаевский р-н, с. Римгорское, ул. Боргустанская, зд. 1,

Дата государственной регистрации – 16.04.2003.

Основные виды деятельности:

- Строительство автомобильных дорог и автомагистралей (42.11)
- Производство дноочистительных, дноуглубительных и берегоукрепительных работ (42.91.4)
- Предоставление услуг по благоустройству ландшафта (81.3)

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 13 человек, на конец предыдущего года 14 человек

Уставный капитал составляет 12 500 руб.

Аффилированные лица:

1. Борлаков Оли Исмаилович имеет право распоряжаться 60 процентами голосующих акций данного лица, директор общества;
2. Борлакова Фатима Саидовна имеет право распоряжаться 40 процентами голосующих акций данного лица;

Общество не подлежит обязательному аудиту не по финансовому критерию, не по другим основаниям.

Существенные отступления в бухгалтерской отчетности от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности: не допускались.

Корректировки показателей за период, предшествующий отчетному периоду, сделанные для их сопоставимости с данными отчетного периода, и причины их осуществления, при формировании бухгалтерской отчетности: не вносились.

Изменения в формы и содержание бухгалтерской отчетности по сравнению с предыдущим отчетным периодом: не вносились.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности: Отсутствуют.

Информация об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций, приведенных в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах общей суммой:

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006)

По состоянию на конец отчетного периода обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте отсутствуют.

Запасы (ФСБУ 5/2019)

Способы учета запасов, предназначенных для управленческих нужд:

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Резерв под обесценение запасов не создавался.

Способы расчета себестоимости запасов:

Себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Расчет средней себестоимости запасов производится путем деления их общей себестоимости на количество в сумме на начало месяца и поступивших запасов в течение месяца.

Последствия изменения способов расчета себестоимости запасов:

Способы расчета себестоимости запасов в отчетном периоде не изменялись.

Предварительная оплата (авансы), задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов:

На конец отчетного года авансы, выданные на приобретение запасов, составили 3 402 тыс. рублей. На конец 2024г авансы, выданные на приобретение запасов, составили 3 110 тыс. рублей. Задатки в связи с приобретением, созданием или переработкой запасов не выдавались.

Основные средства (ФСБУ 6/2020) Основные положения учетной политики

№	Показатель	Значение
1	Критерии признания, сроки полезного использования	В соответствии с ФСБУ 6/2020
2	Сроки полезного использования	См. таблицу "Способы оценки основных средств"
3	Лимит стоимости активов, признаваемых основными средствами	100 тыс. руб.
4	Оценочные обязательства по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды	Признаются по машинам и оборудованию (кроме офисного), по остальным видам основных средств отсутствуют либо малозначительны
5	Виды основных средств	Здания, земельные участки, машины и оборудование, транспортные средства, некапитальные сооружения, прочие ОС (производственный и хозяйственный инструмент и инвентарь)
6	Оценка после признания	См. таблицу "Способы оценки основных средств"
7	Периодичность переоценки	Не проводится
8	Способы амортизации	См. таблицу "Элементы амортизации и их изменения"
9	Существенность затрат на восстановление для учета в качестве отдельного инвентарного объекта	25% первоначальной стоимости объекта, не менее 100 тыс. руб.
10	Начисление и прекращение амортизации	С первого числа месяца, следующего за месяцем возникновения оснований
11	Не амортизируемые объекты	отсутствуют
12	Ликвидационная стоимость	Определяется по транспортным средствам, машинам и оборудованию (кроме офисного), в отношении других видов основных средств получение существенных доходов от выбытия за вычетом расходов на него не ожидается либо не может быть определено
13	Инвентаризация	Проводится один раз в три года, не ранее 1 октября

		и не позднее 31 декабря календарного года
14	Проверка элементов амортизации	Проводится на конец каждого года перед составлением годовой бухгалтерской отчетности
15	Проверка на обесценение	Проводится на конец каждого года перед составлением годовой бухгалтерской отчетности
16	Отступления от правил, предусмотренных ФСБУ 6/2020	Отсутствуют

Способы оценки основных средств

№	Группа	Способ оценки
1	Земельные участки	По первоначальной стоимости
2	Машины и оборудование	По первоначальной стоимости
3	Производственный и хозяйственный инвентарь	По первоначальной стоимости
4	Транспортные средства	По первоначальной стоимости
5	Прочие ОС	По первоначальной стоимости

Элементы амортизации основных средств

№	Группа	Элементы амортизации					
		Сроки полезного использования, лет		Ликвидационная стоимость, тыс. руб.		Способ амортизации	
		2024	2025	2024	2025	2024	2025
1	машины и оборудование	1-15	1-15	-	-	Линейный	Линейный
2	транспортные средства	5-10	5-25	-	-	Линейный	Линейный
3	производственный и хозяйственный инвентарь	1-2	1-2	-	-	Линейный	Линейный
4	Прочие ОС, производственный и хозяйственный инструмент и инвентарь	3-5	3-5	-	-	Линейный	Линейный

Способы оценки объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами:

Указанные договоры не заключались.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается:

Имеется.

Предварительная оплата, уплаченная в связи с осуществлением капитальных вложений в инвестиционную недвижимость на 31.12.2025г отсутствует, по состоянию на 31.12.2024г отсутствует

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств не производится.

Обесценение основных средств

Признаки обесценения отсутствуют.

События после отчетной даты (ПБУ 7/98)

События после отчетной даты отсутствуют.

Доходы организации (ПБУ 9/99)

Порядок признания выручки в случаях, предусмотренных п.п. 6.1-6.4 ПБУ 9/99:

Указанные случаи отсутствуют.

Способ определения готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности:

Выручка, признанная по мере готовности, в отчетном периоде не имеется.

Информация о выручке, полученной в результате исполнения обязательств не денежными средствами (общее количество организаций, с которыми исполняются указанные обязательства, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки, доля выручки, полученной по указанным обязательствам от связанных организаций, способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по таким обязательствам):

Указанная выручка отсутствует.

Расходы организации (ПБУ 10/99)

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов:

Коммерческие и управленческие расходы не распределяются между объектами калькулирования и относятся на отдельные субсчета к счету 90 "Продажи".

Связанные стороны (ПБУ 11/2008)

Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Связанная сторона	Характер отношений	Период признания в отчетном году	Виды и объем операций	Незавершенные операции, условия, сроки и форма их завершения	Резерв сомнительных долгов, списанные долги
1. Контролирующие лица					
1.1. Основное хозяйственное общество					
Отсутствует					
1.2 Другие лица					
Борлаков Оли Исмаилович	Лицо владеет 60% голосующих акций Общества	01.01-31.12.		Отсутствуют	Отсутствуют
Борлакова Фатима Саидовна	Лицо владеет 40% голосующих акций Общества	01.01-31.12.		Отсутствуют	Отсутствуют
2. Лица, оказывающие значительное влияние					
2.1. Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества					
Отсутствуют					
2.2. Основной управленческий персонал					
Борлаков Оли Исмаилович	Лицо является директором Общества	01.01-31.12	Вознаграждение по трудовому договору	Отсутствуют	Отсутствуют
2.3. Участники совместной деятельности					
Отсутствуют					
2.4 Другие лица					
Отсутствуют					
3. Контролируемые лица					
3.1. Дочерние хозяйственные общества					
Отсутствуют					

3.2. Другие лица						
Отсутствуют						
4. Лица, на которые оказывается значительное влияние						
4.1. Зависимые хозяйственные общества						
Отсутствуют						
4.2. Другие лица						
Отсутствуют						
5. Лица, контролируемые либо на которых оказывается значительное влияние контролирующим лицом, либо лицом, оказывающим значительное влияние						
Отсутствуют						
6. Бенефициарные владельцы						
Борлаков Оли Исмаилович	Лицо владеет 60% голосующих акций Общества	01.01-31.12	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют
Борлакова Фатима Саидовна	Лицо владеет 40% голосующих акций Общества	01.01.-31.12	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют

Виды и размеры вознаграждений основному управленческому персоналу

тыс. руб.

Основной управленческий персонал	Год	Краткосрочные вознаграждения			Долгосрочные вознаграждения		
		Вид	Сумма	Страховые взносы	Вид	Сумма	Страховые взносы
Директор	2024	Оплата труда	523	161.6	-	-	-
	2025	Оплата труда	522	161.3	-	-	-

Размер начисленных и выплаченных дивидендов участникам общества

тыс. руб.

Вид платежа	Год распределения	2025			2024		
		Сумма начисленная	НДФЛ	К выплате	Сумма начисленная	НДФЛ	К выплате
Дивиденды	2024	-	-	-	-	-	-
	2025	-	-	-	-	-	-

Информация по сегментам (ПБУ 12/2010)

ООО "Дорожник" не является организацией-эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Решение о применении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" ПБУ 12/2010 в отчетном периоде не принималось.

Государственная помощь (ПБУ 13/2000)

Государственная помощь ООО "Дорожник" в отчетном периоде не предоставлялась.

Нематериальные активы (ПБУ 14/2022)

Нематериальные активы отсутствуют.

Реорганизация организации

Решение о реорганизации в отчетном периоде не принималось.

Непрерывность деятельности

Основные положения учетной политики

№	Показатель	Значение
1	Допущение непрерывности деятельности	Бухгалтерский учет и бухгалтерская отчетность ведутся исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности
2	События и условия, которые могут обуславливать существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности	Решения государственных, судебных органов, органов управления, рыночные, производственные и другие условия хозяйственной деятельности, финансовые показатели, чрезвычайные и другие внешние события, юридические и фактические ограничения использования активов, другие обстоятельства и их последствия
3	Значительная неопределенность	Средний и низкий уровень уверенности
4	Оценка непрерывности деятельности	Проводится на основе профессиональных суждений, установленного перечня типовых случаев и доступной информации путем проверки обстоятельств (событий и условий, в том числе после отчетной даты), которые могут обуславливать существенные сомнения в непрерывности деятельности, оценки связанных с ними неопределенностей и способности непрерывно продолжать деятельность в этих обстоятельствах, а также формирования выводов о применимости допущения непрерывности деятельности и существенной неопределенности в ее непрерывности, оформления этой оценки и ее результатов письменно
5	Период, охватываемый оценкой непрерывности деятельности	12 месяцев после отчетной даты и за после них (насколько это возможно)
6	Дата оценки непрерывности деятельности	На дату составления бухгалтерской отчетности, но не ранее двух рабочих дней до ее подписания руководителем
7	Существенность	Количественный критерий - 5% от любой затрагиваемой статьи отчетов бухгалтерской отчетности, но не менее 0,1% от активов бухгалтерского баланса Качественный критерий – отсутствие либо искажение содержания показателя и (или) информации
8	Принципы бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности при неприменимости допущения непрерывности деятельности	Активы и обязательства оцениваются исходя из перспективы их выбытия (продажи, списания, погашения и т.д.) по справедливой стоимости на дату прекращения действия допущения непрерывности деятельности. Погашение стоимости активов и обязательств исходя из допущения непрерывности деятельности

	(амортизация, начисление процентов, расходы будущих периодов и т.д.) прекращается
--	---

Оценка непрерывности деятельности

№	Показатель	Значение
1	Дата оценки	Рабочий день, предшествующий дню подписания бухгалтерской отчетности
2	Способ оценки	Комиссионная на основе профессиональных суждений, перечня типовых случаев и доступной информации
3	Период оценки	12 месяцев после отчетной даты и после них насколько возможно

Обстоятельства, которые могут обуславливать значительные сомнения в непрерывности деятельности

№	Обстоятельства	Описание	Оценка	Меры по устранению
1	Ухудшение макроэкономических условий	В отчетном году продолжали действовать ограничения на перемещение товаров, капитала и денежных средств ввиду взаимных экономических ограничений (санкций), введенных рядом стран и Российской Федерацией в связи с конфликтом на Украине	Не оказывает существенного влияния на непрерывность деятельности ввиду незначительного использования товаров импортного производства, достаточного наличия запасных частей к находящемуся в эксплуатации оборудованию, независимость от иностранного финансирования, покупателей и поставщиков	Не требуются
		В отчетном году продолжали действовать высокие процентные ставки по кредитам в связи с высокой ключевой ставкой ЦБ РФ	Не оказывает существенного влияния на непрерывность деятельности ввиду незначительной долговой нагрузки и наличия достаточных средств для погашения дополнительных сумм процентов	Приняты меры по сокращению объема внешнего финансирования путем оптимизации расходов и поиску альтернативных источников финансирования

Обстоятельства, которые могут обуславливать значительные сомнения в непрерывности деятельности, отсутствуют.

Допущение непрерывности деятельности

Допущение непрерывности деятельности применимо.

Существенная неопределенность в непрерывности деятельности

Существенная неопределенность в непрерывности деятельности отсутствует.

Исходя из этого, годовая бухгалтерская отчетность ООО "Дорожник" подготовлена на основе допущения непрерывности его деятельности, которое предполагает непрерывное использование активов, своевременное исполнение обязательств, отсутствие намерения или необходимости ее сокращения либо прекращения в обозримом будущем.

Директор



Болаков О.И.