# Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДЭП-53» за 2025 год.

## Раздел 1. Введение и общие положения

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 09 от 25.12.2024.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

## Раздел 2. Краткая характеристика деятельности организации

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ДОРОЖНОЕ ЭКСПЛУАТАЦИОННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ №53» (сокращенно: ООО «ДЭП № 53»). Дата государственной регистрации: 13 октября 2023 года.

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2): 52.21.22— «Деятельность вспомогательная, связанная с автомобильным транспортом»

Участники (собственники) Общества:

Михайловский Дмитрий Михайлович (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 10%.

ООО «СК ЭТАЛОН» (ОГРН 1107847012789) – доля в уставном капитале 45%.

ООО «ТЕХ ПРОЕКТ» (ОГРН 1137847430236) – доля в уставном капитале 45%.

Филиалы и представительства: на отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

## Раздел 3. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ). В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления.

## Раздел 4. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

Пояснение 1. Запасы

Таблица 1 – Состав запасов на 31.12.2025 (тыс. руб.)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано фактическая себестоимость | резерв под обесценение | изменения фактическая себестоимость | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 2 927 | - | 246 802 | (249 678) | - | X | 52 | - |
| | За 2024 г. | 431 | - | 166 252 | (163 756) | - | X | 2 927 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | За 2025 г. | 2 927 | - | 105 695 | (150) | - | (108 421) | 52 | - |
| | За 2024 г. | 431 | - | 68 375 | (1 970) | - | (63 908) | 2 927 | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 141 107 | (249 528) | - | 108 421 | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 97 877 | (161 786) | - | 63 908 | - | - |

Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Пояснение 2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Таблица 2 – Структура дебиторской задолженности (тыс. руб.)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступило | списано | | | |
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | погашено | на расходы | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 39 856 | - | 51 418 | (40 178) | - | 51 096 | - |
| | За 2024 г. | 9 224 | - | 44 720 | (14 088) | - | 39 856 | - |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 3 601 | - | 63 | (3 034) | - | 630 | - |
| | За 2024 г. | 218 | - | 3 601 | (218) | - | 3 601 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 35 169 | - | 51 211 | (36 058) | - | 50 322 | - |
| | За 2024 г. | 8 979 | - | 40 033 | (13 843) | - | 35 169 | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 1 086 | - | - | (1 086) | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 1 086 | - | - | 1 086 | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | - | 143 | - | - | 143 | - |
| | За 2024 г. | 17 | - | - | (17) | - | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 10 | - | - | (10) | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 39 856 | - | 51 418 | (40 178) | - | 51 096 | - |
| | За 2024 г. | 9 224 | - | 44 720 | (14 088) | - | 39 856 | - |

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Таблица 3 – Структура кредиторской задолженности (тыс. руб.)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном | | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | поступило | | списано | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 28 906 | 18 710 | - | (25 744) | - | 21 878 |
| | За 2024 г. | 7 457 | 25 995 | - | (4 546) | - | 28 906 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 22 862 | 10 538 | - | (25 604) | - | 7 796 |
| | За 2024 г. | 3 793 | 22 862 | - | (3 793) | - | 22 862 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 55 | 10 | - | (3) | - | 62 |
| | За 2024 г. | 6 | 49 | - | - | - | 55 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 1 249 | 1 881 | - | - | - | 3 130 |
| | За 2024 г. | 655 | 594 | - | - | - | 1 249 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 3 257 | 3 318 | - | - | - | 6 574 |
| | За 2024 г. | 1 350 | 1 906 | - | - | - | 3 257 |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - | 1 946 | - | - | - | 1 946 |
| | За 2024 г. | 572 | - | - | (572) | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 1 018 | 574 | - | - | - | 1 592 |
| | За 2024 г. | 706 | 312 | - | - | - | 1 018 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 465 | 450 | - | (136) | - | 778 |
| | За 2024 г. | 375 | 271 | - | (181) | - | 465 |
| Итого | За 2025 г. | 28 906 | 18 717 | - | (25 744) | - | 21 878 |
| | За 2024 г. | 7 457 | 25 995 | - | (4 546) | - | 28 906 |

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Пояснение 3. Капитал и резервы

**Расчет стоимости чистых активов**

по данным учета на 31 декабря 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ДОРОЖНОЕ ЭКСПЛУАТАЦИОННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ №53"

(наименование организации)

Единица измерения: тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|---|
| 1 | I. Внеоборотные активы | - | - | - |
| 2 | II. Оборотные активы | 51 205 | 43 356 | |
| 3 | Задолженность по вкладам в уставный капитал | - | - | |
| **4** | **Итого активы, принимаемые к расчету*** | **51 205** | **43 356** | |
| 5 | IV. Долгосрочные обязательства | - | - | - |
| 6 | V. Краткосрочные обязательства | 21 878 | 28 906 | |
| 7 | Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества | - | - | - |
| **8** | **Итого обязательства, принимаемые к расчету**** | **21 878** | **28 906** | |
| **9** | **Чистые активы***** | **29 327** | **14 450** | |

**Раздел 5. Прочая информация, требующая раскрытия**

На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

Деятельность Общества не оказывает прямого существенного воздействия на окружающую среду. Организация не имеет просроченных или неисполненных экологических обязательств. Существенные затраты на охрану окружающей среды в отчетном периоде отсутствуют.

Отчетность подписана 31.03.2026.