ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"ДонСтрой"

Адрес: 396420, Воронежская обл., г. Павловск, ул. Транспортная, д.8

ИНН/КПП: 3620012509/362001001

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ДонСтрой» за 2025г.

г. Павловск, Воронежская обл. **30 марта 2026г.**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО«ДонСтрой» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г., сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ДонСтрой»
Краткое наименование	ООО «ДонСтрой»
Юридический адрес	396420, Воронежская область, р-он Павловский, г. Павловск, ул. Транспортная, д.8
ИНН/КПП	3620012509/362001001
ОГРН	1093620000539
ОКПО	63853301
ОКАТО	20233501000
ОКТМО	20633101
ОКФС	16
ОКОПФ	65
ОКВЭД ОК 029-2014	41.20
Кем управляется	Единолично директором

ООО ДонСтрой» зарегистрировано в ЕГРЮЛ 12.11.2009г.
Общество является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) с 01.08.2016г.
Система налогообложения – УСН «Доходы» с 01.01.2017г.

Основной вид деятельности- **41.20** Строительство жилых и нежилых зданий. Дополнительные виды деятельности:

-43.12 Подготовка строительной площадки;
-43.21 Производство электромонтажных работ;
-43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;
-43.29 Производство прочих строительно- монтажных работ;
-43.32 Работы столярные и плотничные;
-43.34 Производство малярных и стекольных работ;
-43.91 Производство кровельных работ;
-43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки;
-68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;
-70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
-71.11 Деятельность в области архитектуры;
-71.12.5 Деятельность в области гидрометеорологии и смежных с ней областях, мониторинга состояния окружающей среды, ее загрязнения;
-71.12.6 Деятельность в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, аккредитации, каталогизации продукции;
-71.20.6 Экспертиза проектной документации, запасов полезных ископаемых и подземных вод, геологической информации о предоставляемых в пользование участках недр, результатов инженерных изысканий;
-73.11 Деятельность рекламных агентств;
-73.12 Представление в средствах массовой информации;
-78.10 Деятельность агентств по подбору персонала;
-88.10 Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам.
Уставной капитал ООО «ДонСтрой» составляет - 10 000,00 рублей.
100% принадлежит единственному учредителю - Калининой Ксении Валентиновне.
Руководство Обществом возложено на директора - Калинин Владимир Александрович, назначен приказом № 1 от 12.11.2009г. с выполнением обязанностей главного бухгалтера.
Дивиденды учредителям не выплачивались.

Основные положения учётной политики

Общество применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтеской отчетности в соотвествии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ. и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность».
Учетная политика ООО «ДонСтрой» на 2025г. утверждена приказом от 28.12.2024г.
Согласно учетной политики и в соотвествии с рекомендациями для субъектов МСП (утв.протоколом ИПБ России от 25.04.2013 № 4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухгалтерского учета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров.
Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
В качестве рабочего применяется сокращенный план счетов:

Счет	Объект учета
01 «Основные средства»	Основные средства
02 Амортизация	Учет амортизации основных средств
03 «Доходные вложения в материальные ценности»	Активы (материальные ценности), предоставляемые организацией за плату во временное пользование или владение с целью получения дохода
10 «Материалы»	Производственные запасы

41 «Товары»	Товары
44 «Расходы на продажу»	Расходы, связанные с реализацией товаров
50 «Касса»	Кассовые операции
51 «Расчетный счет»	Операции по расчетным счетам в банках
55 «Специальные счета в банках»	Учет на депозитных счетах
60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	Расчеты с поставщиками и подрядчиками
62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	Расчеты с покупателями и заказчиками
68 «Расчеты по налогам и сборам»	Расчеты с бюджетом по налогам
69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»	Расчеты с бюджетом и фондами по страховым взносам
76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	Дебиторская и кредиторская задолженность по расчетам: - с покупателями и заказчиками; - с поставщиками; - с подотчетными лицами; - с персоналом по оплате труда и прочим операциям; - с разными дебиторами и кредиторами
80 «Уставный капитал»	Уставный капитал организации
84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
90 «Продажи»	Выручка; Себестоимость продаж; Прибыль/убыток от продаж
91 «Прочие доходы и расходы»	-Прочие доходы; -Прочие расходы; -Сальдо прочих доходов/расходов
99 «Прибыли и убытки»	Финансовые результаты: - продажи; - прочие доходы и расходы; - прибыли и убытки
МЦ.04 « Материальные ценности в эксплуатации»	Учет малоценных ОС

В соответствии с правом, предоставленным субъектам малого предпринимательства, в бухгалтеской отчетности последствия изменений учетной политики отражаются перспективно, без перерасчета показателей прошлых лет.

Бухгалтерская отчетность ведется сдается по упрощенным формам, утвержденным приказом Минфина РФ от 4 октября 2023 г. N 157н ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ФЕДЕРАЛЬНОГО СТАНДАРТА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА ФСБУ 4/2023 "БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ". При оценки существенности показателей бухгалтеской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Расшифровка Основных средств.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.
Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.
Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Переоценка основных средств не проводиться (п.3 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).
Активы стоимостью не более 100 000,00 рублей отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно при вводе в эксплуатацию.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ ОС)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					Переоценка		На конец периода	
				Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения				
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025г.	20 947	(1 225)	3 153	(1 655)	-	(994)	-	-	-	22 446	(2 219)
	за 2024г.	19 569	(354)	21	-	-	(871)	-	-	-	20 947	(1 225)
в том числе: Земельные участки	за 2025г.	6 991	-	2 228	(1 655)	-	-	-	-	-	7 565	-
	за 2024г.	6 991	-	-	-	-	-	-	-	-	6 991	-
Транспортные средства	за 2025г.	1 475	(543)	-	-	-	(368)	-	-	-	1 475	(911)
	за 2024г.	1 475	(175)	-	-	-	(368)	-	-	-	1 475	(543)
Здания	за 2025г.	12 482	(682)	-	-	-	(577)	-	-	-	12 482	(1 258)
	за 2024г.	11 103	(179)	21	-	-	(503)	-	-	-	12 482	(682)
Сооружения	за 2025г.	-	-	925	-	-	(49)	-	-	-	925	(49)
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2025г.	5 400	(101)	-	-	-	(135)	-	-	-	5 400	(236)
	за 2024г.	-	-	5 400	-	-	(101)	-	-	-	5 400	(101)
в том числе: Здания	за 2025г.	5 400	(101)	-	-	-	(135)	-	-	-	5 400	(236)
	за 2024г.	-	-	5 400	-	-	(101)	-	-	-	5 400	(101)

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2025г.	73	3 153	(73)	(3 153)	-
	за 2024г.	-	5 494	-	(5 421)	73
в том числе: Незавершенное строительство (г.Павловск, ул. 1го Мая, д.33), пл. 254 м2 (кад.№36:20:0100020:863)	за 2025г.	73	-	73	-	-
	за 2024г.	-	73	-	-	73
Газгольдер модель РГСп 12000 л	за 2025г.	-	925	-	(925)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 36:20:0100049:689 (пл.1332 кв.м)	за 2025г.	-	-	(574)	(574)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Земельный участок кад.№36:20:0100020:399 (пл.2404 кв.м)	за 2025г.	-	-	(1 655)	(1 655)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение (котельная), пл.22 кв.м (г.Павловск, м-он Северный, 19а, пом.6)	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	21	-	(21)	-
Нежилое отдельно стоящее здание (общ.пл.681,1 кв.м),расп-ное по адресу:г.Павловск,ул.Войкова,зд.12	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	5 400	-	(5 400)	-

Расшифровка нематериальных активов.

ООО «ДонСтрой» не имеет на балансе НМА.

Запасы.

Общество все затраты в виде стоимости запасов учитывает в текущих расходах (п. 2 ФСБУ 5/2019).
В соотвествии с УП, ФСБУ 5/2019 объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные для продажи в ходе обычной деятельности организации отражаются в балансе на счете 41 «Товары» (строка 1210 баланса).

Дебиторская и кредиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2025г.: дебиторская задолженность составляет - 16 195 тыс. руб. (строка 1230 баланса), кредиторская задолженность составляет - 1 975 тыс.руб. (строка 1520 баланса). Вся задолженность является краткосрочной.

Дебиторская задолженность

Наименование показателя	**на 01.01.2025г. (тыс.руб.)**	**Изменения за период 2025г. (тыс. руб.)**		**на 31.12.2025г. (тыс.руб.)**
		поступило	**списано**	
Дебиторская задолженность- всего:	**17 938**	**42 296**	**44 039**	**16 195**
В том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками:	3 655	26 523	25 533	4 645
в т.ч. долгосрочная	-	-	-	-
в т.ч. краткосрочная	3 655	26 523	25 533	4 645
Авансы выданные:	11 757	13 766	15 998	9 525
в т.ч. долгосрочная	-	-	-	-
в т.ч. краткосрочная	11 757	13 766	15 998	9 525
Прочая задолженность:	2 526	2 007	2 508	2 025
в т.ч. долгосрочная	-	-	-	-
в т.ч. краткосрочная	2 526	2 007	2 508	2 025

Кредиторская задолженность

Наименование показателя	**на 01.01.2025г. (тыс.руб.)**	**Изменения за период 2025 г. (тыс. руб.)**		**на 31.12.2025г. (тыс.руб.)**
		Начислено/ поступило	**Списано/ оплачено**	
Кредиторская задолженность- всего:	**579**	**32 919**	**31 523**	**1 975**
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками:	310	22 032	21 771	571
Авансы полученные:	-	7 531	7 531	-
Расчеты по налогам и сборам:	206	2 552	1 429	1 329
Расчеты с персоналом по оплате труда:	27	804	792	39
Прочая задолженность:	36	-	-	36

Доходы и расходы.

Сумма дохода за 2025г. составила 28 438 тыс. руб. без НДС, исходя из которой начислен налог на доход при УСН в размере 1 496 тыс.руб. (строка 2460 баланса).
В целях налогообложения Общество применяет кассовый метод учета дохода (п. 1 ст. 346.17 НК РФ).
Выручка от реализации за 2025г. составила 26 523 тыс. руб. без НДС (строка 2110 баланса).
Себестоимость за 2025г. составила- 21 685 тыс. руб. (строка 2120 баланса), управленческие расходы (в т.ч. заработная плата, налоги, страховые взносы) составили- 1 756 тыс. руб. (строка 2220 баланса).

Иная информация.

События после отчетной даты, способных повлиять существенно на оценку финансового положения Общества, не произошло.

Директор В.А. Калинин