

Общество с ограниченной ответственностью «ДальСтройМагистраль»

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Сведения об обществе.

Общество с ограниченной ответственностью «ДальСтройМагистраль» является юридическим лицом.

Дата создания 04.09.2002г.

Юридический адрес :111024 г.Москва ул.Энтузиастов 1-я д.15 стр.1. ком.5

В состав общества входит обособленное подразделение Хабаровский филиал ООО «ДальСтройМагистраль».

Адрес филиала: 682919, Хабаровский край, район им. Лазо, с. Киинск, ул. Заозерная д.3 литер Б.

Филиал не является юридическим лицом, выделен на отдельный самостоятельный баланс, имеет расчетный счет в ФИЛИАЛ «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ» БАНКА ВТБ (ПАО) в г. Москва, в Дальневосточном банке ПАО «Сбербанк России» г. Хабаровск.

Филиал возглавляет руководитель, действующий на основании доверенности.

Филиал обладает хозяйственной самостоятельностью в пределах предоставленных полномочий, оформленных доверенностью.

Численность сотрудников на 31.12.2025г.:

- головное подразделение– 1 человек;

- филиал -21 человек.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность:

Бухгалтерская отчетность филиала 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.

Руководство оценило способность организации продолжать деятельность непрерывно и не выявило существенной неопределённости на дату подписания отчёта. Финансовое положение Общества устойчивое. Показатели ликвидности и рентабельности находятся в пределах нормативных значений. Руководство не располагает информацией о событиях или условиях, которые могут поставить под сомнение возможность продолжения деятельности в обозримом будущем. Отчётность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

3. Основные элементы учетной политики предприятия для целей бухгалтерского учета.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 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	Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. 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)"
Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности.	Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается	п.11 ФСБУ 25/2018

4. Финансово-хозяйственная деятельность общества за 2025г.

4.1 Основным видом деятельности организации является производство строительно-монтажных и ремонтных работ, которые осуществляются Хабаровским филиалом ООО«ДальСтройМагистраль».

Общий доход за 2025г. составил – 121 140 тыс.руб., в том числе:

- выручка от реализации СМР, услуг – 120 725 тыс. рублей.

- доходы от реализации прочего имущества (ОС) – 415 тыс. рублей.

Показатели головной организации

№№ п/п	Показатель	2025г.	2024г.	Изменения +(-)
1.	Среднесписочная численность работников, чел.	1	2	- 1
2.	Затраты на оплату труда, т.р.	2 040	1 740	+ 300
3.	Отчисления на социальные нужды, т.р. (страховые взносы)	391	337	+ 54
4.	Управленческие расходы, т.р.	2 583	2 273	+310
5.	Выручка от реализации ОС	415	-	+415

Показатели филиала

Выручка от реализации по филиалу за 2025г. составила 120 725,4 тыс.руб., в том числе:
- выручка от реализации СМР, услуг – 120 725,4 тыс. рублей.

Уменьшение данного показателя связано со снижением спроса на продукцию в связи со снижением уровня платежеспособности покупателей.

№№ п/п	Показатель	2025г.	2024г.	Изменения +(-)
1.	Выручка	120 725,4	148 917,8	-28 192,4
2.	Среднесписочная численность работников, чел.	16	20	-4
3.	Затраты на оплату труда, т.р.	9 337,3	8 464,2	+ 873,1
4.	Отчисления на социальные нужды, т.р. (страховые взносы)	2 597,2	2 100,7	+ 496,5

В результате финансово-хозяйственной деятельности в 2025 году филиалом получена прибыль:

- в бухгалтерском учете в размере 7 302,6 тыс.руб.

Чистая прибыль филиала по итогам работы за 2025г. составила 6 508 тыс.руб.

В целом по компании в 2025 году получена чистая прибыль 3 819 тыс.руб.

Ген. Директор ООО «ДальСтройМагистраль» _____ Ю.Е.Калимулина