Пояснения к бухгалтерской отчетности

общество с ограниченной ответственностью

ДСК «Лидер » за 2025г.

1. Деятельность ООО ДСК «Лидер»

ООО ДСК «Лидер» (далее - Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 08.02.98 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о ООО ДСК «Лидер» 15 февраля 2018 года за основным государственным регистрационным номером 1181832003539. Регистрирующий орган - Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 11 по Удмуртской Республике.

Поставлено на учет в соответствии с положением Налогового Кодекса РФ в налоговом органе по месту нахождения Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 8 по Удмуртской Республике.

ООО ДСК «Лидер» осуществляет следующие виды деятельности:

Строительство автомобильных дорог и автомагистралей (код по ОКВЭД 42.11)

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность и данные пояснительной записки составлены в тысячах рублей.

Место нахождения ООО ДСК «Лидер»: Удмуртская Республика город Ижевск улица Ворошилова дом № 55 корпус 1 квартира 63.

Обществом для осуществления финансово-хозяйственной деятельности открыт расчетный счет в следующих кредитных организациях:

1) В Удмуртском отделении №8618 ПАО СБЕРБАНК БИК 049401601
2) В Филиале Центральный Банка ВТБ (ПАО)
3) В АО «ТИНЬКОФФ БАНК» г. Москва
4) В КБ «ЛОКО-Банк» (АО) г. Москва

Среднесписочная численность работников Общества в 2025 году составила 104 человека.

2. Связанные стороны

Учредитель – Гандилян Апетнак Шаликоевич.

Директор - Гандилян Апетнак Шаликоевич.

3. Органы управления Общества

В соответствии с уставом для обеспечения функционирования ООО ДСК «Лидер» созданы органы управления и контроля Общества. Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Директором в качестве единоличного исполнительного органа Общества.

3.1. Общее собрание участников Общества

Участниками Общества являются:

- Гандилян Апетнак Шаликоевич 100% (доля в УК)

3.2 Директор Общества

Директор Общества является единоличным исполнительным органом Общества. Директор Общества подотчетен Общему собранию акционеров Общества.
Заработная плата Директора за 2025г. составила 2843696 рублей.

4. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.
Резервный капитал не сформирован.

5 . Непрерывность деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

6 . Событие после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 N 56н, у Общества отсутствовали. Все существенные обстоятельства и события, которые подлежат отражению в отчетности, определены и включены в отчетность за соответствующие периоды.

7 . Описание основных положений учетной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности

7.1 Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности,

Бухгалтерский учет ведется организацией ООО ДСК «Лидер» в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету, Бухгалтерская отчетность составлялась с учетом требований, предусмотренных приказами Минфина России от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

7.2. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025г. нематериальные активы по данным бухгалтерского учета составили 00-00 руб.

7.3. Основные средства

Учет объектов основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.
Основные средства Общества по состоянию на 31.12.2025г. по данным бухгалтерского

учета составили:

Наименование по разделам	Сумма основных средств на 31.12.2024г. (первоначальная стоимость) тыс. руб.	Приобретено и введено в эксплуатацию в 2025 году	Выбыли в 2025 году, тыс. руб.	Сумма основных средств на 31.12.2025г. (первоначальная стоимость) тыс.руб.
Здание	1021			1021
Земельный участок				
Прочие	924235	212634	20697	1115172
Всего	925256	212634	20697	1117193

Для обобщения информации об амортизации, накопленной за время эксплуатации объектов основных средств, Общество использует счет 02 «Амортизация основных средств».

Сумма накопленной амортизации по объектам основных средств, учитываемых на счете 02 «Амортизация Основных средств», составила по состоянию на 31.12.2025 г. – 447591 тыс. руб.

Актив, удовлетворяющим условиям п.4 ФСБУ 6/2020 , относится к объектам ОС, если его стоимость в бухгалтерском учете составляет от 100 000-00 руб.

7.4. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Наличие и движение материально-производственных запасов

	Остаток на начало отчетного года тыс. руб.	Поступило тыс. руб.	Выбыло тыс. руб.	Остаток на конец периода тыс. руб.
Запасы всего	33854	1571887	1558419	47322

Показатель	*На 31.12.2025г.(тыс.р.)*	*На 31.12.2024г.(тыс.р.)*

7.5. Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:

Расчетные счета	***195461***	***51375***
Итого:	***195461***	***51375***

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств (Форма № 4) и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

7.6. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества сумма финансовых вложений составляет 1045205 тыс. руб.

7.7. Капитал и резервы

Динамика структуры и движения собственного капитала ООО ДСК «Лидер»:

Источники капитала	Наличие средств			
	на 01.01.2025г.	на 31.12.2024г.	Изменение	
			поступило	израсходовано
1	2	3	4	5
Уставный капитал	10	10	-	-
Резервный капитал	-	-	-	-
Нераспределенная прибыль	189968	87268	102700	-
Итого	189978	87278		

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 г., составляет 10 тыс. рублей. Нераспределенная прибыль на конец года составила 189968 тыс. рублей.

7.8. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности

Наименование статьи дебиторской задолженности	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Изменение
Покупатели и заказчики	414465	76505	+337960
Авансы выданные	20136	123656	-103520
Выполненные этапы по незавершенным работам	-	-	-
Налоги и сборы	34514	22051	+12463
Прочая дебиторская задолженность, *в том числе:*	423	-13376	+13799
Расчеты с персоналом по оплате труда, по прочим операциям с подотчетными лицами	-	-	-
Прочие дебиторы	423	-13376	+13799
ВСЕГО:	469539	208836	+260703

7.9. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности

Наименование статьи кредиторской задолженности	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Изменение
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	893621	331699	+561922
Авансы полученные	9235	303513	-294278
Налоги	563	27539	-26976
в том числе:			
- текущая задолженность по социальному страхованию и		654	-654
- текущая задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	563	26885	-26322
Прочие кредиторы:	380736	-49094	+429830
- текущая задолженность перед персоналом по оплате труда и операциям с подотчетными лицами	1583	775	+808
- прочие	379153	-49869	+429022
ВСЕГО	1284155	613657	+670498

8. Сведения о доходах (расходах) и финансовых результатах

ООО ДСК «Лидер»

8.1. ***Доходы***

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

8.2. Расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Косвенные расходы (управленческие и коммерческие) в полном объеме учитываются в себестоимости проданных товаров и услуг.

9. Основные принципы налогообложении

В соответствии с Положением для целей налогообложения ООО ДСК «Лидер» определяет доходы и расходы по методу начисления. Положением определены сроки полезного использования основных средств и порядок определения первоначальной стоимости основных средств в налоговом учете.
По итогам работы ООО ДСК «Лидер» за 2025 год была получена чистая прибыль в размере 141914 тыс. руб.

10 . Оценочные резервы

Общество создает резервы по сомнительным долгам в соответствие с Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» ПБУ 21/2008, утвержденному Приказом МФ России от 06 октября 2008 № 106н (далее ПБУ 21/2008).

Остаток резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025 года составил 533 тыс.руб.

11. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств соответствует пункту 3 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010г. № 167н.

Сумма резерва на выплату отпускных на 31.12.2025 г. составляет 1154 тыс. руб.

Сумма резерва по гарантийным обязательствам по выполненным работам составляет 1039174 тыс. руб.

12. Прочие сведения

В период между датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее утверждения не имеется информации о событиях после отчетной даты, раскрытых в бухгалтерской отчетности, представленной пользователям, а также не произошли (не выявлены) события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Судебные разбирательства не возбуждались между нами и нашими дебиторами, кредиторами.