

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об Обществе

1.1. Наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «Росдорстрой».

1.2. Юридический адрес – 180006, г. Псков, ул. Евлентьева, д. 4.

1.3. ОГРН № 1226000002381 присвоен 27.06.2022

ИНН/КПП 6027208230/602701001

ОКВЭД 43.12.3 «Производство земляных работ».

1.4. Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

1.5. Численность работников организации на момент составления годовой отчетности составляет 37 человек.

1.6. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.7. Общество соответствует критериям, предъявляемым к малым предприятиям, определенным в ст. 4 Федерального закона 209-ФЗ от 24.07.2007 года «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ».

1.8. Общество не подлежит обязательному аудиту, в связи с Федеральным законом от 16 апреля 2022 г. N 99-ФЗ «О внесении изменений в статью 67.1 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации».

1.9. Налогообложение деятельности организации осуществляется по основной системе налогообложения (ОСНО).

1.10. Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности РФ. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

1.11. Общество не проводит операций с иностранной валютой.

2. Основные элементы учетной политики организации

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Начисление амортизации ведется линейным способом. Срок полезного использования определен на основании классификатора основных средств. Переоценка ОС не производится.

2.1.3. При списании оценка материалов производится по средней учетной цене.

2.1.4. Административно – управленческие расходы в составе общепроизводственных расходов списываются на сданный объем работ и услуг одновременно в текущем месяце.

2.2. Учетная политика для налогового учета:

2.2.1. Налоговый учет осуществляется в соответствии с требованиями НК РФ. Объектом налогообложения являются доходы, прибыль, имущество, а также реализация товаров/услуг.

2.2.2. Начисление амортизации ведется линейным способом. Срок полезного использования определен на основании классификатора основных средств. Малоценные объекты ОС стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы по мере отпуска в эксплуатацию единовременно.

2.2.3. Организация формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники, специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Бухгалтерия», редакция 3.0

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации

3.1. Сумма признанной выручки за 2025 год составляет 101 тыс. руб. Способ определения выручки - по методу начисления. Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами в 2025 году отсутствовала. Прочие доходы составили 82 тыс. рублей. Это доходы получены от реализации прочего имущества. Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

Общая сумма расходов составила 98 тыс. руб., в том числе прочие расходы – 426 тыс. руб. (списание задолженности, услуги банка). Финансовый результат от операционной деятельности – прибыль в размере 2 872 тыс. руб. В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет"). По итогам работы организации за 2025 год был начислен налог на прибыль в размере 255 тыс. рублей.

3.2. Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2025 г. составила 156 900 тыс. руб. Сомнительная задолженность отсутствует. Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2025 г. составила 190 061 тыс. руб.

3.3. Основные средства в организации на 31.12.2025г. отсутствуют. Стоимость запасов для производства на 31.12.2025 г. составляет 40 062 тыс. руб.

При поступлении все виды материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости. Обесценение в 2025 году отсутствовало, резерв под обесценение не создавался.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2025 г. отсутствуют.

3.4. Дивиденды по итогам работы за 2025 год начислены и выплачены не были.

3.5. За 2025 год отсутствуют признанные в бухгалтерском учете оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы.

Директор

Прибылов Д.В.