

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2025 г.

ООО «ДОРСНАБ»

294613, РФ, Луганская Народная Республика, Г.О. Антрацитовский, г.
Антрацит, ул. Петровского, д. 21, офис 5

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ДОРСНАБ» зарегистрировано 21.07.2022

Юридический адрес: Общество зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа по адресу: 294613, ЛУГАНСКАЯ НАРОДНАЯ РЕСПУБЛИКА, М.О. АНТРАЦИТОВСКИЙ, Г. АНТРАЦИТ, УЛ. ПЕТРОВСКОГО, Д. 21, КОМ. 5.

Почтовый адрес: 294613, ЛУГАНСКАЯ НАРОДНАЯ РЕСПУБЛИКА, М.О. АНТРАЦИТОВСКИЙ, Г. АНТРАЦИТ, УЛ. ПЕТРОВСКОГО, Д. 21, КОМ. 5

Уставной капитал организации : 31 250 рублей, оплачен полностью.

Учредителем Общества с долей участия 100% является Степанов Дмитрий Александрович

Исполнительным органом является директор – Степанов Дмитрий Александрович.

Основной вид деятельности: Строительство автомобильных дорог и автомагистралей ОКВЭД 42.11

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12. 2025 г. составила 8 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ДОРСНАБ» утверждена приказом № 1 директора Степанова Д.А. от 17.08.2023 г.

В соответствии с учетной политикой Общества и с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» оценка имущества и обязательств, производится для их

отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении в рублях.

Изменения в учетной политике по учету основных средств, капвложений и договоров аренды в

связи с обязательным введением в действие ФСБУ 6, 26/2020, ФСБУ 25/2018, организация

отражает применение этих ФСБУ перспективно (без изменений ранее сформированных данных

бухгалтерского учета).

Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно – по рыночной стоимости на дату принятия к учету;
- произведенного в самой организации – по стоимости его изготовления.

2

Если стоимость имущества не превышает установленного в учетной политике лимита, то актив

не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные

группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не

производится. Организация не проверяет ОС на обесценение.

Амортизация по всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации,

начисляется линейным способом.

Сумма амортизации в бухгалтерском учете = Балансовая стоимость ОС на начало месяца

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018г., № 208н.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде так как:

Договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

Не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Организация применяет ФСБУ 25/2018 только в отношении договоров аренды заключенных на один год..

В связи с тем, что организация не признает право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течении срока действия договора аренды.

Оценка материально – производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости их приобретения/изготовления.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости приобретения.

Оценка при списании: по себестоимости единицы.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила – 288 267 тыс. руб.

Доходами от обычных видов деятельности Общества являлись доходы от строительства автомобильных дорог и автомагистралей

Расходы по обычным видам деятельности представлены :

- себестоимостью реализации – 241 564 тыс.руб.

Коммерческими расходами:

- амортизация – 5 370 тыс.руб.

- фонд оплаты труда – 8 062 тыс. руб.

- отчисления на социальные нужды – 1 858 тыс. руб.

- прочие затраты – 848 тыс. руб.

4. Реорганизация общества

Реорганизация не производилась и не планируется.

5. Информация о прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности не планируется.

6. Государственная помощь

Общество для осуществления своей деятельности денежные средства из бюджета не получало.

11. Информация о совместной деятельности

Обществом в течение отчетного периода совместная деятельность не осуществлялась.

Директор ООО «ДОРСНАБ»

Д.А. Степанов