Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за май-декабрь 2025 год

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДОРМОСТТРЕСТ"

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДОРМОСТТРЕСТ" за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Данная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Полное фирменное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДОРМОСТТРЕСТ"

Сокращенное наименование: ООО «ДМСТ».

Адрес местонахождения: 129090, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Красносельский, пер 1-Й Коптельский, д. 2/7 стр. 2.

ИНН 7715398760

КПП: 770801001

ОКПО: 16545374

Основной вид экономической деятельности: 42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей

Общество не имеет лицензий.

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

ООО «ДМСТ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 14 января 2015 года, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1157746022158.

Устав Общества утвержден Протоколом об учреждении от 24 декабря 2014 года. Новая редакция утверждена 14 октября 2019 года

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

в 2025 году — 0 человек.

Единоличный исполнительный орган Общества —конкурсный управляющий Побединская Лариса Владимировна

Уставный капитал Общества: Уставный капитал Общества составляет 10000000 (десять миллионов рублей) Уставный капитал полностью оплачен.

Общество не имеет дочерних организаций.

Общество не осуществляет оперативную деятельность, признано несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ В ЦЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА.

В 2025 году организация осуществляла деятельность по реализации предметов залога, выявлению и взысканию дебиторской задолженности для обеспечения выплат по ведущемуся реестру кредиторов, участвовало в судебных процессах с целью выяснения обоснованности и размера требований. Текущую хозяйственную деятельность организация не ведет, поэтому в учетной политике отражены плановые способы ведения

учета по основным показателям баланса.

Основные средства при признании учитываются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится (п. 12-13 ФСБУ 6/2020).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость более 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 №0701-09/68312).

Сроки полезного использования (СПИ) установлены для каждой группы основных средств. Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

По объектам, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется с учетом срока полезного использования у бывшего собственника, если этот срок указан в полученном акте N ОС-1 или подтвержден бывшим собственником в ином документе.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации, начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) устанавливаются при признании объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией (в т. ч. материалы, товары для перепродажи). Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов, с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации независимо от формы предоставления.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, отражаются путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материалов. Ввозные таможенные пошлины и сборы учитываются в стоимости запасов.

Оценка списания материально-производственных запасов, за исключением запасов подлежащих прослеживаемости, производится по средней себестоимости. (п.36, п.39 ФСБУ 5/2019).

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном

выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. приказом Минфина России №32н от 06.05.1999г.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99): организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом; сумма выручки может быть определена; имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана); расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Согласно учетной политики прямые расходы учитываются на счете 20 «Основное производство», управленческие расходы на счете 26 «Общехозяйственные расходы», расходы, связанные с продажей, на счете 44 «Коммерческие расходы».

Расходы (амортизация, оплата труда, страховые взносы, материальные и прочие) классифицируются на прямые, управленческие и коммерческие расходы.

По окончании отчетного периода расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Вид деятельности Общества не предусматривает наличия незавершенного производства.

Общество не создает резервы

Расчет текущего налога на прибыль производится на основании данных бухгалтерского учета.

Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

3. РАСШИФРОВКА СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Все показатели приводятся в тыс. руб.

1. Основные средства у общества состоят из предметов залога, выявленных на основании инвентаризации по остаточной стоимости, без начисления амортизации в связи с неиспользовнием в операционной деятельности и консервации на площадках временного хранения.
2. По состоянию на 31 декабря 2025 у Общества присутствуют заемные средства, дебиторская и кредиторская задолженность Дебиторская и кредиторская задолженность образованы на основании реестра требований. Включенная в реестр требований задолженность погашается в соответствии с установленной статьей 134 Закона № 127-ФЗ очередностью.
3. Добавление в реестр требований осуществляется по решению суда, исключение из реестра требований - по решению суда или при факте полного погашения задолженности
4. Денежные средства хранятся на расчетных счетах организации в банке.
5. По состоянию на 31 декабря 2025 Общество имеет просроченные обязательства по налогам и сборам.

Выездные проверки в 2025г. не проводились,

4. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕВРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И РЕОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА

4.1. Информация о превращаемой деятельности

Общество прекратило деятельность в связи с вхождением в процедуру банкротства. В течение 2025 года Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на возобновление деятельности.

4.2. Информация о реорганизации Общества

В течение 2025 года Обществом не принимались решения о реорганизации.

5. ПУБЛИКАЦИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Общество не является публичным акционерным обществом, государственной корпорацией, государственной компанией, саморегулируемой организацией, эмитентом облигаций или иных ценных бумаг, размещаемых на организованных торгах. Публикация бухгалтерской отчетности не требуется.

Конкурсный управляющий Л.В. Побединская