

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчёту о финансовых результатах
за период с 01.01.2025 – 31.12.2025г.**

г.Королёв

31.03.2026г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДОРСТРОЙПРОЕКТ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации и приказом Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» субъект малого предпринимательства по упрощенной системе, с правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность). Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

1. Общая информация

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «ДОРСТРОЙПРОЕКТ»

Сокращенное наименование ООО «ДОРСТРОЙПРОЕКТ»

Юридический адрес 141070, Россия, Московская область, г. Королёв, ул. Карла Маркса, д.10А

Фактический адрес 141070, Россия, Московская область, г. Королёв, ул. Карла Маркса, д.10А

Почтовый 141070, Россия, Московская область, г. Королёв, ул. Карла Маркса, д.10А

Телефон +74952259970

Адрес электронной почты: info@dorstroyproekt.ru

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 7713790717

Код ОКПО 17817900

Код ОКТМО 46734000 Основной ОКВЭД (Вид деятельности) 81.29.2 (Подметание улиц и уборка снега)

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 100 000 руб., оплачен полностью.

75% принадлежит учредителю - Шабалдас Оксане Станиславовне

25% принадлежит учредителю - Фокину Алексею Михайловичу

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Кудряшов Кирилл Дмитриевич

2. Основные показатели финансовой деятельности за отчетный год:

ООО «ДОРСТРОЙПРОЕКТ» осуществляет деятельность по выполнению комплекса по ремонту и содержанию дорог, работ по восстановлению благоустройства в Московской области, имеет движимое имущество.

На конец отчетного периода списочная численность работников общества составляет 70 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Для осуществления деятельности обществом открыты расчетные счета на территории Российской Федерации, в частности АО "АЛЬФА-БАНК", ПАО "Промсвязьбанк".

Общий остаток денежных средств на конец отчетного периода составил 12 548 тыс.руб.

Выручка, полученная ООО «ДОРСТРОЙПРОЕКТ» от основного вида деятельности, составила 290 927 тыс.руб. Расходы общества складываются из материальных затрат, затрат на оплату труда, отчислений на социальные нужды, амортизации основных фондов, затрат управленческого характера, прочих затрат.

Дебиторская задолженность общества на отчетную дату (ф.№1) составляет 33 102 тыс.руб.

Кредиторская задолженность общества на отчетную дату (ф.№1) составляет 40 352 тыс.руб.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Прочие доходы на отчетную дату (ф.№2) составили 7 970 тыс.руб., в составе прочих доходов отражены: доходы от реализации основных средств операционные доходы от оказанных услуг.

Прочие расходы на отчетную дату (ф.№2) составили 5 015 тыс.руб., в составе прочих расходов отражены: расходы от реализации основных средств, оформление банковских гарантий, расходов материальную помощь, штрафов, пени по хоз. договорам, оценочных обязательств по оплате труда, прочие расходы.

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета. Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия. Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14). Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

4. Перспективы развития общества:

Целью деятельности общества является через совершенство деятельности и качества достичь таких результатов в области выполнения работ по содержанию дорог и благоустройству, которые вызовут максимальное удовлетворение запросов и ожиданий заказчиков, укрепят заинтересованность сотрудников общества, дадут новые перспективы развития и сделают ООО «ДОРСТРОЙПРОЕКТ» надежным, привлекательным партнером для его персонала, потребителей и поставщиков. Учредители организации заинтересованы в росте результатов хозяйственной деятельности, получении дохода, достаточного для осуществления обязательных платежей и своего дальнейшего развития.