

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1. Краткая характеристика деятельности организации

Наименование организации: ООО «ДСС»

Юридический адрес: 394026, Воронежская область, г Воронеж,
пр-кт Труда, д. 48А, офис 700

Дата госрегистрации: 08.04.2013 г.

ИНН: 3662188254

ОГРН: 1133668018637

Основной вид деятельности: 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

Директор: Барышников Сергей Юрьевич

Главный бухгалтер: Барышников Сергей Юрьевич

2. Учетная политика

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

Способ оценки МПЗ: по средней

Способ оценки товаров в рознице: по стоимости приобретения

Затраты учитываются на счетах: 20.01 «Основное производство» и счет 26 «Общехозяйственные расходы»

Авансы, выданные поставщикам, отражаются в балансе одной строкой в дебиторской задолженности.

Нематериальными активами, информация о которых существенна для бухгалтерской отчетности, являются все активы стоимостью более 100 000 руб за единицу.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации»): не ведется

Единый налоговый платеж отражается в отчете о движении денежных средств общей суммой.

Состав форм бухгалтерской отчетности: Полный.

3. Ключевые показатели баланса

В соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» организация раскрывает существенную информацию о прочих доходах и расходах. Валовая прибыль в организации за 2025 год отражена в строке 2100 и составила: 11 478 тыс.руб.

За отчетный период по строке 2220 сформированы Управленческие расходы, указанные в соответствии с ПБУ 10/99. Они включают в себя затраты, связанные с обеспечением деятельности организации в целом, не имеющие прямого отношения к производственному процессу.

В отчете о финансовых результатах по строке 2340 сформированы за счет реализации внеоборотных активов (основные средства, недвижимость), реализации излишков материалов, а также прочих операционных доходов. Все доходы подтверждены первичными учетными документами и отражены в бухгалтерском учете в соответствии с действующими нормативными актами.

По состоянию на 31 декабря 2025 года организация имеет задолженность по кредитным договорам с АО «АЛЬФА-БАНК» и ПАО «СБЕРБАНК». В отчетном периоде информация о кредитах и займах раскрыта в соответствии с требованиями бухгалтерского законодательства и является существенной для оценки финансового положения организации. Все обязательства отражены в бухгалтерском учете в полном объеме, проценты начислены в соответствии с условиями договоров.

По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность организации сформирована преимущественно за счет расчетов с поставщиками и подрядчиками, а также расчетов с покупателями и заказчиками. Указанные группы обязательств составляют основную долю в общем объеме кредиторской задолженности.

В отчетном периоде в составе собственного капитала организации произошли изменения, связанные с выходом двух участников из состава общества. В связи с выходом участников их доли в уставном капитале общества перешли к самому обществу на основании пункта 6.1 статьи 23 Закона № 14-ФЗ. Таким образом, по состоянию на отчетную дату:

25% уставного капитала принадлежит Участнику 3;

25% уставного капитала принадлежит Участнику 4;

50% уставного капитала принадлежит самому обществу (доли, перешедшие к обществу в связи с выходом участников).

В соответствии с требованиями бухгалтерского учета доли, перешедшие к обществу в связи с выходом участников, отражаются в пассиве бухгалтерского баланса по строке 1320 «Собственные акции, выкупленные у акционеров»

31.03.2026 год

Директор Барышников Сергей Юрьевич

Главный бухгалтер Барышников Сергей Юрьевич