

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ДВ СЕРВИС»
за 2025 г.

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ДВ СЕРВИС» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и включает информацию о деятельности общества с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ДВ СЕРВИС» (далее «Общество») образовано 22.12.2010 в соответствии с решением единственного Участника Общества.

ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения - 1102801015239 22.12.2010

Основной вид деятельности – 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

Среднесписочная численность сотрудников за 2024 г. составила 0 человек, за 2025 г. – 0 человек.

По состоянию на 31.12.2025 в Обществе числится 0 человек.

Общество зарегистрировано по адресу: 675000, АМУРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. БЛАГОВЕЩЕНСК, УЛ. ЛЕНИНА, Д.235, 15

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет в своем составе филиалов и обособленных структурных подразделений.

Участниками общества являются:

Красов Александр Валерьевич - имеет долю номинальной стоимостью 500 000 рублей, что составило 100 % уставного капитала ООО «ДВ СЕРВИС».

Наименование (или ФИО) участника	Доля на 31.12.2024		Доля на 31.12.2025	
	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
Красов Александр Валерьевич	100	500	100	500
Итого	100,000	500	100,000	500

Единоличным исполнительным органом Общества является директор – Красов Александр Валерьевич.

Ревизор общества по состоянию на 31.12.2025 не избирался. Основной вид деятельности с 2024 года и по настоящее время не осуществлялся.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (в редакции последующих изменений и дополнений). Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 N157н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации и требования непрерывности деятельности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1 Основа составления

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 № 106н (в редакции последующих изменений и дополнений) и утверждена приказом Общества № б/н от 30.12.2023 г. (с дополнениями изменениями)

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

2.4 Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете, исходя из срока полезного использования.

В состав нематериальных активов применительно к деятельности Общества включаются квоты добычи (вылова) водных биоресурсов. До момента выделения квот капитализируются расходы, связанные с их дальнейшим получением (комиссии за банковские гарантии, консультационные услуги).

Если какой-то аспект учета НМА не предусмотрен действующим РСБУ, то применяются нормы и положения МСФО (IAS) 38 "Нематериальные активы".

2.5 Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Переоценка объектов основных средств Обществом не производится

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Объекты стоимостью не более 100 тыс.руб. за единицу не учитываются в составе основных средств.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

В бухгалтерской отчетности (балансе) в составе основных средств также отражаются перечисленные поставщикам авансы, которые связаны с приобретением основных средств.

2.6 Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав

основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе незавершенные вложения во внеоборотные активы по объектам недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств отражаются по дополнительно введенной строке к статье «Основные средства». Незавершенные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав нематериальных активов отражаются по статье «Приобретение нематериальных активов»

2.7 Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.8 Материально-производственные запасы

Общество ведет учет запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019, а также другими нормативными актами, содержащими нормы в отношении порядка учета и отражения в отчетности запасов и операций с ними.

Оценка материалов при их выбытии производится по способу средневзвешенной стоимости, рассчитанной по каждому виду материалов.

2.9 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.10 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника. Общество формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности свыше 1 года.

2.11 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

2.12 Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме долей каждого владельца и соответствует Уставу Общества.

2.13 Кредиты и займы полученные

Обязательства, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в течение последующих 12 месяцев, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

Проценты к уплате по заемным обязательствам, начисленные, но не погашенные на отчетную дату, отражаются в отчетности по срокам погашения в зависимости от условий договора. В учете перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, не производится.

Проценты по заемным обязательствам, привлеченным с целью создания инвестиционного актива, включаются в стоимость актива.

2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснительной записке, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

2.15 Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включается в показатель строки «Прочее» отчета о финансовых результатах. В бухгалтерском балансе информация представляется развернуто.

В отчетности (балансе) информация об отложенных налоговых активах и налоговых обязательствах представляется развернуто.

2.16 Признание доходов

Основным видом деятельности Общества является:

- Деятельность автомобильного грузового транспорта.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- курсовые разницы;
- прибыли прошлых лет – по мере выявления.

2.17 Признание расходов

В целях калькулирования себестоимости услуг, расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

- прямые затраты, непосредственно связанные с производством услуг и включаемые в себестоимость оказанных услуг;
- затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом и не включаемые в себестоимость оказанных услуг (управленческие расходы).

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- курсовые разницы;
- расходы на услуги кредитных организаций;
- убытки прошлых лет – по мере выявления.

2.18. Изменения в учетной политике Общества на 2025 год

Учетная политика применяется последовательно, существенные изменения в 2025 году не вносились.

2.19. Бухгалтерская отчетность

Общество сдает Упрощённую бухгалтерскую отчётность за 2025 году согласно пункту 4 статьи 6 Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 года.

Директор ООО «ДВ Сервис»

А.В. Красов