

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО
«ДорТехСервис» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ДорТехСервис»
зарегистрировано в ИФНС по Красноглинскому району г. Самары
23.08.2018 г.

ОГРН 1186313073209

ИНН 6317127790

КПП 631101001

Юридический адрес: 443030, Самарская обл, г. Самара, ул.
Мечникова, д. 5, офис 5

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими
в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 10 000 рублей.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая прочими машинами и
оборудованием (ОКВЭД 46.69).

Генеральный директор - Паравин Михаил Михайлович

Главный бухгалтер - Паравин Михаил Михайлович

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор

Паравин Михаил Михайлович

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из
действующих в Российской Федерации правил, положений и
стандартов бухгалтерского учета и отчетности, в частности:
Федерального закона от № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,
Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в
Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства
Финансов от 29.07.98 г. № 34н и других нормативных актов.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в
соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

К основным средствам относятся соответствующие объекты со
сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000
рублей. Объекты основных средств стоимостью менее 100 000
рублей за единицу отражаются в составе
материально-производственных запасов.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации. Начисление амортизации по объектам основных средств осуществляется ежемесячно и начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации по объекту основных средств прекращается с первого числа месяца следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Запасы

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является однородная группа.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

Специальная одежда, специальная обувь, инвентарь, инструмент, специальное оборудование, хозяйственные принадлежности, со сроком полезного использования менее 12 месяцев учитываются в составе материально-производственных запасов на балансовом счете 10 «Материалы».

Специальная одежда, специальная обувь, инвентарь, инструмент, специальное оборудование, хозяйственные принадлежности, сроком полезного использования до 12 месяцев списываются на затраты в полном объеме при их передаче в эксплуатацию или производство.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи по страхованию имущества, лицензии и другие расходы, подписка на программные продукты), отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам.

Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

На сумму дебиторской задолженности, признанной сомнительной, создается резерв. Сомнительной задолженностью признается задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

Резерв по сомнительным долгам создается на основе проведенной инвентаризации дебиторской задолженности 1 раз в год на 31 декабря. Размер резерва определяется отдельно в отношении каждого должника.

Кредиты и займы

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерской отчетности подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Признание доходов и расходов

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99 «Доходы организации», в соответствии с которым доходы Общества подразделялись на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и отражается в отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость.

Учет расходов регулируется ПБУ 10/99 «Расходы организации», в соответствии с которым расходы Общества подразделялись на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Показатели отчетности

В отчетном году показатели финансовой деятельности Общества следующие:

Выручка 256 067 тыс. руб.

Чистая прибыль 5 287 тыс. руб.

Основные средства 27 703 тыс. руб.

Запасы - 20 081 тыс. руб.

Дебиторская задолженность 54 418 тыс. руб.

Краткосрочные кредиты 7 579 тыс. руб. (с полным погашением в 1 квартале 2026 г.)

Обязательства по лизинговым договорам 24 643 тыс. руб.

Кредиторская задолженность 68 204 тыс. руб.