

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

Общество с ограниченной ответственностью «ДС-СПБ»  
ИНН 7842152310, КПП 784201001, ОГРН 1187847126158

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

ООО «ДС-СПБ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ДС-СПБ».

1.2. Юридический адрес – 191040, г. Санкт-Петербург, Лиговский проспект, д.50 литера Н офис 16.

1.3. Дата государственной регистрации – 28.04.2018г.

1.4. Основной ОКВЭД – 53.20.3 Деятельность курьерская.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 22 человека.

1.6. Уставный капитал составляет 30 000 руб. Участниками являются:

- Е.Г. Колесников с долей 50 процентов;
- Ю.Н. Козлов с долей 50 процентов;

1.7. Сведения о руководстве

Генеральный директор Общества: С.М. Манукян (приказ № 1 от 23.04.2018)

ООО «ДС-СПБ» является курьерской службой, поэтому доход организации складывается из оказанных услуг организации доставки заказов. Клиенты Общества – это Интернет – магазины, которые работают по агентским договорам. В соответствии с заключенными Агентскими договорами ООО «ДС-СПБ» (Агент) осуществляет доставку заказов (товаров), которые приобретены покупателями в интернет-магазинах (Принципал). Собственником товара, до момента передачи его получателю остается интернет-магазин, право собственности на товар к ООО «ДС-СПБ» не переходит. Получатель оплачивает заказ наличными денежными средствами или безналичным способом в соответствии с 54-ФЗ, в подтверждение оплаты курьер в момент доставки пробивает кассовый чек покупателю за выкупленный заказ (товар). Кассовые чеки пробиваются по Агентским договорам и данные денежные средства не являются доходом ООО «ДС-СПБ». Наличные денежные средства за заказ (товар) сдаются в кассу организации и инкассируются в банк. При безналичной оплате с использованием терминала банка денежные средства поступают в АО «АЛЬФА-БАНК» на расчетный счет Общества по договору эквайринга № Э-18519/18ПК. Далее для Интернет-магазина формируется отчет агента, в котором указана сумма агентской выручки за заказы и сумма услуг доставки. Именно сумма услуг доставки является доходом компании.

### 2. Основные положения учетной политики

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

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в

отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

<b>Положение учетной политики</b>		<b>Основание</b>
	<b>Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов по	Проценты по займам и кредитам	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет

займам и кредитам	отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
<b>Учет доходов и расходов</b>		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

### 3. Основные показатели деятельности организации.

Основные показатели деятельности Общества представлены в Отчете о финансовых результатах за 2025 год.

#### Основные средства

Общество не имеет основных средств в составе внеоборотных активов по состоянию на 31.12.25г.

#### Нематериальные активы

Общество не имеет нематериальных активов в составе внеоборотных активов по состоянию на 31.12.25г.

#### Материально-производственные запасы

Запасы по состоянию на 31.12.25г. составляют 221 тыс. руб. (сортировщик банкнот, самоходный штабелер)

#### Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 01.01.25 составляет 9 681 тыс. руб. За период поступило 18 984 тыс. руб., погашено 14 432 тыс. руб. На 31.12.2025г. составляет 14 233 тыс. руб.

#### Кредиты и займы

Задолженность по договорам займа и кредитам, отраженные в строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 составляет 14 128 тыс. руб.

#### Расходы по обычным видам деятельности

Материальный затраты 756 тыс. руб.

Затраты на оплату труда 7 815 тыс. руб.

Отчисления на социальные нужды 2 355 тыс. руб.

Прочие затраты 108 596 тыс. руб.

ИТОГО за 2025г. расходы составляют 119 522 тыс. руб.

#### Выручка, прибыль

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 267 423 тыс. руб.,

Прибыль от продаж составила 147 901 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 года составила 103 060 тыс. руб.

#### 4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 103 060 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 80 559 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на услуги доставки, расширение географии оказания услуг.

Общество планирует продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2026 года и в дальнейшем и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

**Генеральный директор  
ООО «ДС-СПБ»**



**/С.М. Манукян/**