

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

Общество с ограниченной ответственностью «ДизайнСтройСервис» (ООО «ДизайнСтройСервис»)

Дата регистрации: 30.03.2006

ИНН5405313794 КПП 541301001

Юридический адрес: 633334, Новосибирская область, Болотнинский р-н, д Старобибеево, Кедровая ул, д. 5а

Численность сотрудников: 1

Уставный капитал: 15000 руб

Участник: Губин Вадим Федорович, доля 100%

Руководитель: директор Губин Вадим Федорович

Основной вид деятельности: Работы строительные отделочные (ОКВЭД 43.3)

Дополнительные виды деятельности:

Торговля оптовая специализированная прочая (ОКВЭД 46.7)

Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90)

Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29)

### 1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации не применяются.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ДизайнСтройСервис» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

### 2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
----------------------------	----------------------	-----------

	<b>2.3 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. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	<b>2.4 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)

Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	<b>2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	<b>2.6 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".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

### 3. Иная информация

Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что деятельность в отчетном периоде осуществлялась. В течение 2025 года велись операции по погашению дебиторской и кредиторской задолженности.

Директор Губин В.Ф.

"09" Марта 2026 г.

#### 4 Дебиторская задолженность

##### 4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>	503	( )	-	-	( 194 )	( - )			309	( )
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>	505	( )	-	-	( 2 )	( - )			503	( )
в том числе: Задолженность Покупателей	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>	503	( )	-	-	( 194 )	( - )			309	( )
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>	505	( )	-	-	( 2 )	( - )			503	( )
Итого	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>	503	( )	-	-	( 194 )	( - )		X	309	( )
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>	505	( )	-	-	( 2 )	( - )		X	503	( )

#### 4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. <sup>5</sup>		На 31 декабря 20 <u>24</u> г. <sup>6</sup>		На 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>7</sup>	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	309	309	503	503	505	505
в том числе: Задолженность покупателей (вид)	309	309	503	503	505	505

## 5. Обязательства

### 5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные	за <u>год</u>							

обязательства - всего	за год 20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>	489	2	-	( 194 )	( - )	-	297
	за год 20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>	490	-	-	( 1 )	( - )	-	489
в том числе: заемные средства (вид)	за год 20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>	489	2	-	( 194 )	( - )	-	297
	за год 20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>	490	-	-	( 1 )	( - )	-	489
Итого	за год 20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>	489	2	-	( 194 )	( - )	x	297
	за год 20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>	490	-	-	( 1 )	( - )	x	489

### 5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. <sup>5</sup>	На <u>31</u> декабря 20 <u>24</u> г. <sup>6</sup>	На <u>31</u> декабря 20 <u>23</u> г. <sup>7</sup>
Всего	297	489	490
в том числе: кредитные платежи	297	489	490

<sup>1</sup> Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутс

<sup>2</sup> Указывается отчетный период.

<sup>3</sup> Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

<sup>4</sup> Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организа

<sup>5</sup> Указывается отчетная дата.

<sup>6</sup> Указывается предыдущий год.

<sup>7</sup> Указывается год, предшествующий предыдущему.