

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о
финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «ДОШ»**

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ДОШ»

Сокращённое наименование: ООО «ДОШ»

Адрес местонахождения: 629851, Ямало-Ненецкий автономный округ, м.о. Пуровский район, г. Тарко-Сале, промзона Промбаза БПО, зд 7

ИНН: 8911008087 КПП: 891101001

ОГРН: 1158911000643

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 28.07.2015 г.

Уставный капитал Общества составляет 10 000-00 рублей. Единственным участником Общества является Стариков Денис Григорьевич (доля в УК 100%).

Основным видом деятельности Общества является Деятельность вспомогательная, связанная с сухопутным транспортом (ОКВЭД 52.21), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

2. Учетная политика

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 01.01.2025 № 1 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Основные положения учётной политики

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;
- аренды – по подп. В п 11 ФСБУ 25/2018

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	12 923	(588)	-	-	X	X	12 336	-
	За 2024 г.	-	-	781	(781)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	106	-	-	-	-	-	106	-
	За 2024 г.	-	-	781	(781)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	12 818	(588)	-	-	-	-	12 230	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	47 466	-	39 096	-	(10 344)	-	-	-	76 217	-
	За 2024 г.	15 822	-	39 846	-	(8 202)	-	-	-	47 466	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	19 308	-	16 040	-	(7 314)	-	-	-	28 035	-
	За 2024 г.	5 622	-	19 283	-	(5 597)	-	-	-	19 308	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12 878	-	14 433	-	(2 924)	-	-	-	24 387	-
	За 2024 г.	5 485	-	9 836	-	(2 442)	-	-	-	12 878	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	128	-	2	-	-	-	-	-	130	-
	За 2024 г.	17	-	244	-	(133)	-	-	-	128	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	281	-	2 803	-	-	-	-	-	3 084	-
	За 2024 г.	-	-	281	-	-	-	-	-	281	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	708	-	(83)	-	-	-	626	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	21	-	-	-	-	-	21	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 146	-	299	-	(24)	-	-	-	3 421	-
	За 2024 г.	1 359	-	1 817	-	(30)	-	-	-	3 146	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	11 724	-	4 789	-	-	-	-	-	16 514	-
	За 2024 г.	3 339	-	8 385	-	-	-	-	-	11 724	-
Итого	За 2025 г.	47 466	-	39 096	-	(10 344)	-	-	X	76 217	-
	За 2024 г.	15 822	-	39 846	-	(8 202)	-	-	X	47 466	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 317	100	-	(4 360)	-	-	4 057
	За 2024 г.	7 946	2 246	-	(1 874)	-	-	8 317
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 230	-	-	(3 230)	-	-	-
	За 2024 г.	985	2 246	-	-	-	-	3 230
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	1 334	-	-	-	-	-	1 334
	За 2024 г.	1 334	-	-	-	-	-	1 334
Долгосрочные займы	За 2025 г.	3 753	100	-	(1 130)	-	-	2 723
	За 2024 г.	5 627	-	-	(1 874)	-	-	3 753
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	28 992	49 998	-	(16 234)	-	-	62 756
	За 2024 г.	501	38 067	-	(9 575)	-	-	28 992
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 650	-	-	(394)	-	-	1 256
	За 2024 г.	-	1 698	-	(48)	-	-	1 650
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12 433	47 162	-	(6 100)	-	-	53 495
	За 2024 г.	856	13 802	-	(2 225)	-	-	12 433
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	824	1 154	-	(809)	-	-	1 169
	За 2024 г.	-	987	-	(163)	-	-	824
Расчеты по аренде	За 2025 г.	9 865	-	-	(8 108)	-	-	1 757
	За 2024 г.	-	15 018	-	(5 153)	-	-	9 865
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	425	-	-	-	-	-	425
	За 2024 г.	-	425	-	-	-	-	425
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	(356)	356	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 145	656	-	(823)	-	-	2 977
	За 2024 г.	-	3 728	-	(583)	-	-	3 145
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	646	-	-	-	-	646
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	278	54	-	-	-	-	332
	За 2024 г.	-	1 418	-	(1 141)	-	-	278
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	372	325	-	-	-	-	697
	За 2024 г.	-	635	-	(263)	-	-	372

Итого	За 2025 г.	37 309	50 098	-	(20 594)	-	X	66 813
	За 2024 г.	8 447	40 313	-	(11 449)	-	X	37 309

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	588	936
Затраты на оплату труда	7 493	7 977
Отчисления на социальные нужды	1 591	1 754
Амортизация	1 961	1 908
Прочие затраты	4 566	21 955
Итого по элементам	16 200	34 530
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	16 200	34 530