Общество с ограниченной ответственностью «Детали Самоходных Машин»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации
1.1. Сокращенное наименование – ООО «ДСМ»
1.2. Юридический адрес: 420136, Татарстан Респ, Казань г., ул Фатыха Амирхана, д. 91б, кв. 53
1.3. Дата государственной регистрации 30.05.2017 г.
1.5. Численность сотрудников: 7
1.6. Уставный капитал составляет 10 000,00 руб., оплачен полностью. Единственным учредителем Общества является Садыкова Анна Владимировна 100 процентов.
1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере
Директор Общества: Садыков Шамиль Рамилович.
Главный бухгалтер Общества: не предусмотрен.

2. Информация об учетной политике
Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.
В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.
Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Основные средства и нематериальные активы.
Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не

учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.
Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.
Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.
Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.
По состоянию на 31.12.2025 г. стоимость основных средств Общества составили 22 009 тыс. руб., из них 21 995 тыс. руб. – учитываемые на балансе Общества предметы лизинга.
По состоянию на 31.12.2025 у Общества имеются отложенные налоговые активы на сумму 5 526 тыс. руб., что отражается по строке 1170 бухгалтерского баланса.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты.
Денежные средства размещены на расчетных счетах в банках. Ограничений на использование денежных средств на отчетную дату нет.

5. Запасы.
Строка 1210 «Запасы» сформирована полностью остатками товаров на складе и на 31.12.2025 г. составила 18 623 тыс. руб. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительские расходы. Транспортно-заготовительские расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.
На отчётную дату в Обществе отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе запасов, находящихся в залоге.

6. Финансовые и другие оборотные активы.
Финансовые и другие оборотные активы на отчетную дату составили 12 282 тыс. руб., из них:

- дебиторская задолженность – 10 074 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов – 2 208 тыс. руб.

7. Долгосрочные обязательства.
По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имеет кредиторскую задолженность по долгосрочным обязательствам на сумму 28 263 тыс. руб., из них:

- отложенные налоговые обязательства – 6 160 тыс. руб.;
- обязательства по договорам лизинга – 22 102 тыс. руб.

8. Краткосрочная кредиторская задолженность.
Краткосрочная кредиторская задолженность на отчетную дату составила 6 327 тыс. руб. Задолженность по налогам и сборам на отчетную дату является текущей и погашается в установленные законодательством сроки. Просроченная задолженность и санкции отсутствуют.

9. Финансовый результат.
Выручка организации по обычным видам деятельности за отчетный период составила 83 709 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Снижение выручки за 2025 год обусловлено снижением спроса со стороны покупателей и заказчиков. Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 78 333 тыс. руб.
Прочие доходы за отчетный период составили 109 тыс. руб., из них:

- 104 тыс. руб. – выплата процентов по долговым обязательствам.

10. Инвентаризация.
Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".
В результате проведения инвентаризации установлено, что фактическое наличие активов и обязательств соответствует данным учёта. Излишков или недостач, фактов пересортицы, порчи, повреждения активов не выявлено.
Оснований для возмещения недостачи активов, признания дебиторской задолженности сомнительной или безнадежной, для списания обязательств, для доначисления или досписания иных объектов бухгалтерского учета не установлено.

11. Корректирующие события
Существенные события после отчётной даты, требующие внесения корректировок в бухгалтерский учёт или раскрытия информации в отчётности, отсутствуют.

12. События, изменяющие условия деятельности организации
Между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не произошло никаких событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, включая соблюдение принципа непрерывности деятельности.

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.
Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является участником совместной деятельности и не принимала решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности за отчетный период.

Прекращаемая деятельность в отчетном периоде, а также в периоде, предшествующем отчетному, отсутствует.
Совместная деятельность в отчетном периоде не осуществлялась.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Директор Садыков Ш.Р.