

DS-Japan



Общество с ограниченной ответственностью «ДС-ДИЛЕРАВТОЗАП»

ООО «ДС-ДИЛЕРАВТОЗАП»

*Юридический адрес: 142718, Московская область, Ленинский р-он, Поселок Битца, ул Нагорная
строение 11, Пасильон 2-36А ОГРН 1157746677978*

ИНН/КПП 7725281947 / 500301001

Телефон: +7 (495)105-52-16, +7(495)105-52-17

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общие сведения о юридическом лице и его деятельности.

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ДС-ДИЛЕРАВТОЗАП"
Сокращенное наименование	ООО "ДС-ДИЛЕРАВТОЗАП"
ИНН/КПП	7725281947/500301001
ОКПО	46810269
ОГРН	1157746677978
Кем управляется	Генеральным директором единолично
Дата государственной регистрации	23.07.2015 г.
Система налогообложения	УСН с объектом «Доходы минус расходы»
Уставный капитал	10 000 рублей

Основным видом экономической деятельности у общества является - 45.32 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (100% доходов в 2025 г.). Доходы по основному виду деятельности являются доходами от обычных видов деятельности.

2. Основные положения учетной политики.

Общество является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) с 01.08.2016 г. и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 г. № 157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности общества, отсутствуют и поэтому не применяются.

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
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, общество не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств. Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

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).

3. Расшифровка основных средств.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
	Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	амортизация	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	3 050	(247)	-	(989)	(1 236)	3 050	(1 236)
	За 2024 г.	-	-	3 050	(247)	(247)	3 050	(247)
Транспортные средства	За 2025 г.	3 050	(247)	-	(989)	(1 236)	3 050	(1 236)
	За 2024 г.	-	-	3 050	(247)	(247)	3 050	(247)

4. Расшифровка запасов.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая себестоимость	затраты	списано	фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	3 125	59	(434)	2 749		
	За 2024 г.	4 768	2 096	(3 739)	3 125		
в том числе: Товары	За 2025 г.	3 125	59	(434)	2 749		
	За 2024 г.	4 768	2 096	(3 738)	3 125		

5. Расшифровка 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	на начало года	поступило	погашено	на расходы	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	689	689	158	(579)	(6)	263
	За 2024 г.	146	146	665	(119)	(3)	689
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	217	217	158	(198)	(3)	175
	За 2024 г.	77	77	214	(74)	-	217
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	90	90	-	-	(3)	88
	За 2024 г.	38	38	88	(32)	(3)	90
Итого	За 2025 г.	689	689	158	(579)	(6)	263
	За 2024 г.	146	146	665	(119)	(3)	689

6. Расшифровка обязательств.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	3 031 247	508 2 799	(1 566) (15)	1 974 3 031
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	2 799 -	- 2 799	(1 566) -	1 233 2 799
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	214 137	77 85	(72) (8)	219 214
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	63 60	30 6	(2) (4)	91 63
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	58 30	46 33	(10) (4)	94 58

7. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	361	3 490
Затраты на оплату труда	276	240
Отчисления на социальные нужды	84	72
Амортизация	989	247
Прочие затраты	455	1 241
Итого по элементам	2 165	5 290
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 165	5 290

Генеральный директор

ООО «ДС-ДИЛЕРАВТОЗАП»



Зиновьев Д. А.