

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2025 год.

1. Общая информация об организации.

ООО «ДС- Сервис» 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 учёте» имеет право на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления (финансовой) отчётности.

Основание составления бухгалтерской отчётности

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», с учётом права Общества на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Основной вид деятельности организации в отчётном периоде: Оптовая торговля эксплуатационными материалами и принадлежностями машин и оборудования (код ОКВЭД 46.69.2)

3. Учетная политика.

Настоящая бухгалтерская отчётность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учёта.

Существенной признается информация, если её показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Изменения в учётную политику в отчётном периоде не вносились.

3.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учёта.

Бухгалтерский учёт ведётся с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

3.2. Инвентаризация активов и обязательств.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчётности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

3.3. Применение стандартов бухгалтерского учёта.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учёту:

- Положение по бухгалтерскому учёту "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утверждённое Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учёту "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утверждённое Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учёту "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утверждённое Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учёту "Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утверждённое Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

3.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация составляет упрощённую бухгалтерскую отчётность, включающую бухгалтерский баланс, отчёт о финансовых результатах и пояснения к ним.

3.5. Учёт основных средств.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6/2020 стоимостной лимит для основных средств, организация 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 (п. 13 ФСБУ 6/2020).

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 учёта.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.23
Амортизируемые ОС- всего	11 662	2 551	3 141
в том числе ОС (группа):			
транспортные средства	11 601	2 456	3 141
телефон (СМФ)	61	95	-

3.6. Учёт аренды.

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Предметы аренды:

- нежилое помещение, расположенное по адресу: Самарская обл., г. Новокуйбышевск, пер. Приозёрный, д.5, помещение Н2 по договору аренды № DSS-04/19 от 06.09.2019 г.
- нежилое помещение, расположенное по адресу: Самарская обл., г. Новокуйбышевск, пер. Приозёрный, д.5, помещение Н2 по договору аренды № DSS-05/19 от 06.09.2019 г.
- транспортное средство без экипажа с физическим лицом по договору № 01А/DSS от 01.08.2024 г.

3.7. Запасы.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Резерв под обесценение запасов не создается.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары, используемые в основной деятельности.

Списание материалов для управленческих нужд и товаров при продаже (основной вид деятельности) осуществляется по стоимости единицы запасов.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Запасы - всего (тыс. руб.)	1 442	2 489	3 164
в том числе:			
сырье и материалы	17	21	32
товары	1 425	2 468	3 132

3.8. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Вид задолженности	на 31.12.2025 (тыс. руб.)	Примечание
Дебиторская задолженность, всего	39 743	
в том числе:		
авансы выданные	5 062	
покупатели и заказчики	34 342	АО «СНПЗ» (долг 34 131)

Прочие дебиторы	339
Кредиторская задолженность, всего	4 353

в том числе:

поставщики и подрядчики	66
налоги и взносы	4 287

Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощённых способов учёта.

3.9. Доходы, расходы.

Учёт доходов и расходов ведётся методом начисления.

Расходы, учтённые на счёте 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счёта 90 "Продажи" в полной сумме.

(абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов)

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Пересчёт обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 040	2 411
Затраты на оплату труда	11 495	10 491
Отчисления на социальные нужды	2 247	1 875
Амортизация	3 879	694
Прочие затраты	7 768	6 952
Итого	27 429	22 423
Фактическая себестоимость приобретённых товаров для перепродажи	100 665	198 912
Итого расходы по обычным видам деятельности	128 094	221 335

3.10. Информация, не подлежащая раскрытию.

В отчётном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заёмные средства и иные обязательства по привлечённым кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчётности и пояснениях не раскрывается.

3.11. Капитал и расчёты с участниками.

Уставный капитал Общества составляет 75 000 рублей и оплачен полностью.

Участниками Общества являются :

1. Шалин Сергей Александрович, доля участия - 2/3
2. Шалина Татьяна Сергеевна, доля участия - 1/3

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 53 850 тыс.руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

3.12. Органы управления.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Шалин Сергей Александрович (Протокол № 37 от 08.02.2024 г., продление полномочий на 5 лет)

Главный бухгалтер - Волкова Ирина Геннадьевна.

3.13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчёт о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

3.14. Дата подписания бухгалтерской отчётности.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность подписана 26 марта 2026 года.

Генеральный директор  Шалин Сергей Александрович

Главный бухгалтер  Волкова Ирина Геннадьевна

26 марта 2026 г.