

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

### 1. Деятельность

- 1.1. Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Донг Сервис», ИНН 5405345179
- 1.2. Юридический адрес : 630039, Новосибирская область, г. Новосибирск, проезд 2-й Воинский д.42/2, корп1, офис 201
- 1.3. Дата государственной регистрации: 18.05.2007г, ОГРН 1075405013595
- 1.4. Основной вид экономической деятельности в отчетном периоде: « 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств»
- 1.5. Численность сотрудников 5 человек
- 1.6. Уставный капитал 10000,00 (Десять тысяч рублей)
- 1.7. Участники:
  - Рассказов Алексей Викторович с долей 45%
  - Бельфер Дмитрий Михайлович с долей 35%
  - Бельфер Михаил Борисович с долей 20%
- 1.8. Сведения о руководстве Бельфер Михаил Борисович - директор
- 1.9. Обособленных подразделений нет

### 2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

#### 2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

#### 2.2. Инвентаризация активов и обязательств

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".

#### 2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

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

#### 2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

#### 2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

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.

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).

Основные средства: оборудование по первоначальной стоимости 249

Амортизация: 230

Нематериальные активы: предоставленные займы 1000

## 2.6. Запасы

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

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель

- канцелярские товары

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат, выручке от реализации услуг, суммам прямых материальных затрат.

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Запасы: материалы и комплектующие 138

Денежные средства: касса 0,5

расчетный счет 410,5

Дебиторская задолженность: расчеты с поставщиками 3

расчеты с покупателями 87

расчеты по налогам и сборам 32

прочая дебиторская задолженность 22

## 2.7 Кредиторская задолженность

расчеты по оплате труда 91

расчеты по налогам и сборам 66

## 2.8. Доходы, расходы

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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Выручка: услуги по изготовлению карт СКЗИ	114
установка и замена тахографа и блока СКЗИ	278
ремонт автотранспортных средств	2644
прочие	6

Расходы: арендная плата	241
по изготовлению карт СКЗИ	81
по установке и замене тахографа и блока СКЗИ	157
оплата труда	1778
начисления в фонды	462
комиссия банка	36
прочие расходы	46

Директор \_\_\_\_\_ Бельфер Михаил Борисович

26 марта 2026 г.

