

## ПОЯСНЕНИЯ

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

#### 1. Сведения об организации

- Полное/сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ДТС»/ ООО «ДТС»
- ИНН/КПП: 3329092360/332901001
- ОГРН: 1173328016487
- Юридический адрес: 600023, Владимирская область, г. Владимир, ш. Судогодское, дом 29И, квартира 8.
- Основной ОКВЭД: 42.12 «Строительство железных дорог и метро»
- Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства
- Численность сотрудников на 31.12.2025: 21 человек.
- Обособленные подразделения:
  - отсутствуют
  - имеются (Обособленное подразделение "Московский" Общества с ограниченной ответственностью "ДТС" КПП 771345002)
- Обязательный аудит бухгалтерской отчетности:
  - не подлежит
  - подлежит (основание)

#### 2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Фамилия, имя, отчество участника	Доля участия, %	Размер доли, руб
Текегалиев Айтуган Шапиголлаевич	25	50 000
Мусаев Афист Гасанович	25	50 000
Гейн Евгений Эдуардович	25	50 000
Доля в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью, принадлежащей обществу	25	50 000

**Общий размер уставного капитала: 200 000 рублей.**

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года:

- не осуществлялись
- осуществлялись (Выход из Участников общества Антоненко Сергея Владимировича, доля в Уставном капитале общества, составляла 25%)

Организация:

- не входит в состав группы компаний**
- входит в состав группы компаний (при наличии)

### 3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель организации: Генеральный директор Текегалиев Айтуган Шапиголлаевич действует на основании Устава.

Главный бухгалтер: Текегалиев Айтуган Шапиголлаевич.  
назначен(а) приказом № 25-ОД от 25.04.2025 г.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Кадровый учет осуществляется:

- сотрудником отдела персонала**
- иным уполномоченным специалистом (указать)

Начисление и расчет оплаты труда осуществляется:

- сотрудником бухгалтерии**
- иным уполномоченным специалистом (указать)

### 4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность 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 учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

## 5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций и иные обязательные налоги и сборы отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями действующего законодательства.

## 6. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

## 7. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация начисляется:

- линейным способом**
- иным способом (указать)

Капитальные вложения учитываются в составе внеоборотных активов до момента ввода объектов в эксплуатацию.

Существенные поступления или выбытия основных средств в 2025 году:

- отсутствовали
- имели место (выбыло с баланса 3 объекта ОС на сумму 7 668 тыс.рублей)**
  1. Транспортное средство DAEWOO NOVUS (Тип ТС Грузовой)
  2. Транспортное средство Автокран Галичанин КС-55729-1В, (тип ТС:Специальный)
  3. Транспортное средство BMW X5M (Тип ТС: легковой)

## 8. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025:

- нематериальные активы отсутствуют**

нематериальные активы учитываются и амортизируются в установленном порядке

## 9. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости.

Списание осуществляется:

по средней себестоимости

по методу **ФИФО**

Резерв под обесценение запасов:

не создавался (**признаки обесценения отсутствуют**)

создавался (указать сумму и основание)

## 10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

- с покупателями и заказчиками;
- по авансам выданным;
- с прочими дебиторами.

Резерв по сомнительным долгам:

не создавался (существенной просроченной задолженности не выявлено)

сформирован (**3 719 тыс. рублей**)

## 11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:

- с поставщиками и подрядчиками;
- по налогам и сборам;
- по оплате труда и страховым взносам;
- с прочими кредиторами.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

## 12. Налог на добавленную стоимость

Учет расчетов по налогу на добавленную стоимость осуществляется в соответствии с требованиями главы 21 Налогового кодекса Российской Федерации.

Суммы НДС к вычету и к уплате отражены в бухгалтерском учете в установленном порядке.

Существенные особенности учета НДС:

отсутствуют

имеются (указать: экспорт/агент/раздельный учет/льготы)

## 13. Налог на прибыль организаций

Налог на прибыль организаций исчисляется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации.

Текущий налог на прибыль отражен в бухгалтерском учете в составе расходов отчетного периода.

Отложенные налоговые активы и обязательства:

- не формировались (в связи с отсутствием существенных временных разниц)
- формировались (Отложенные налоговые активы 7 937 тыс. рублей, Отложенные налоговые обязательства 450 тыс. рублей)**

#### 14. Аренда

Организация использует арендованные активы (помещения/оборудование):

нет

да

- ВОВСАТ S175 на железнодорожном ходу, год производства - 2012, заводской номер VIN № А8М472004
- Транспортное средство Ниссан Diesel, год выпуска - 1995, шасси (рама) № МК210ВN03247
- Экскаватор-погрузчик JCB 4СХ 4WS
- Дизель-генераторная установка PS-450

Расходы по аренде признаются в составе расходов равномерно в течение срока действия договора либо в порядке, установленном учетной политикой.

#### 15. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе **нераспределенной прибыли** (непокрытого убытка).

#### 16. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.

Прочие доходы и расходы не оказывают существенного влияния на финансовые показатели.

#### 17. Связанные стороны и дивиденды

Связанные стороны:

отсутствуют

имеются (кратко указать)

Выплата дивидендов в 2025 году:

**не производилась**

производилась

## 18. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь:

не получалась

получалась (указать вид и сумму)

## 19. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

## 20. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: «25» марта 2026 г.

Руководитель \_\_\_\_\_ /Текегалиев Айтуган Шапигол्लाевич/

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ /Текегалиев Айтуган Шапигол्लाевич/