

# Пояснения к бухгалтерскому балансу

Общество с ограниченной ответственностью «ДТД СЕРВИС»  
на 31 декабря 2025 года

## 1. Общие сведения

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ДТД СЕРВИС»
  - **ОКПО:** 01128788
  - **ИНН:** 7810343200
  - **Место нахождения:** 196158, г. Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Звездное, пр-кт Дунайский, д. 14, корп. 1, литера А, кв. 910
  - **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)
  - **Основной вид деятельности:** Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29)
  - **Форма собственности:** Частная (ОКФС 16)
  - **Единица измерения:** тыс. рублей (ОКЕИ 384)
- Бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и ФСБУ 4/2023.

## 2. Структура активов и пассивов

### 2.1. Активы

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение (+/-)
<b>Запасы</b>	575,0	0	+575,0
<b>Денежные средства и эквиваленты</b>	653,0	1798	-1 145,0
<b>Финансовые и другие оборотные активы</b>	15 969	9 986	+5 983
в т.ч. дебиторская задолженность	15 953	9 978	+5 975

#### Пояснения:

- Рост запасов связан с формированием товарно-материальных запасов для обеспечения текущей деятельности.

- Снижение денежных средств (на 1445 тыс. руб.) обусловлено перераспределением ликвидности в сторону финансовых вложений и дебиторской задолженности.
- Основной прирост активов обеспечен увеличением дебиторской задолженности (на 5 975 тыс. руб.), что связано с ростом объёмов реализации товаров (работ, услуг) и увеличением отсрочек платежа контрагентам.

## 2.2. Пассивы

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение (+/-)
<b>Капитал</b>	13 504	7 673	+5 831
в т.ч. нераспределённая прибыль	13 494	7 663	+5 831
<b>Долгосрочные заемные средства</b>	100	100	0
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность</b>	3 592	4 011	-419

### Пояснения:

- Увеличение капитала на 5 831 тыс. руб. полностью связано с ростом нераспределённой прибыли, что является результатом эффективной финансово-хозяйственной деятельности в 2025 году.
- Долгосрочный заём (100 тыс. руб.) остаётся неизменным, краткосрочные кредиты и займы отсутствуют.
- Кредиторская задолженность снизилась на 419 тыс. руб., что свидетельствует о своевременном исполнении обязательств перед поставщиками и подрядчиками.

## 3. Анализ структуры и динамики

- **Валюта баланса** увеличилась на 45,9%, что свидетельствует о расширении деятельности организации.
- **Доля оборотных активов** в общей структуре активов остаётся преобладающей (более 99%), что характерно для организаций, не имеющих значительных внеоборотных активов.
- **Финансовые и другие оборотные активы** составляют 92,8% всех активов, что указывает на высокую ликвидность баланса.
- **Собственный капитал** увеличился в 1,76 раза и покрывает 78,5% всех обязательств, что подтверждает финансовую устойчивость организации.
- **Коэффициент автономии** на 31.12.2025 составил 0,78 (13 504 485,19 / 17 196 251,94), что значительно выше рекомендуемого значения ( $\geq 0,5$ ).

- **Коэффициент текущей ликвидности** (оборотные активы / краткосрочные обязательства) =  $(575 + 653 + 15\,969) / 3\,592 \approx 4,79$ , что свидетельствует о высокой платёжеспособности.

#### **4. Принятые принципы учёта (в соответствии с ФСБУ 4/2023)**

- Активы и обязательства отражены по фактической стоимости приобретения (создания).
- Запасы оцениваются по себестоимости
- Дебиторская и кредиторская задолженность отражены в сумме фактической задолженности.
- Финансовые вложения классифицированы как оборотные активы в соответствии с условиями их обращения.
- Отчётность составлена по принципу начисления, обеспечивая сопоставимость показателей за три отчётных периода.

#### **5. Существенные факты хозяйственной жизни**

- В отчётном периоде произошло значительное расширение объёмов реализации, что привело к росту дебиторской задолженности и запасов.
- Утверждение отчётности осуществляется единственным участником общества, аудит не проводился в связи с отсутствием обязанности.

**Генеральный директор**

\_\_\_\_\_ А.Н. Иванов

**30 марта 2026 г.**