

Общество с ограниченной ответственностью ООО «ДСМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ДСМ».

1.2. Юридический адрес – 607650, Нижегородская область, м.р-н Кстовский, г.п. город Кстово, г. Кстово, р-н Промышленный, пр-д 1-й, д. 11, к. 1

1.3. Дата государственной регистрации – 07.03.2013.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 25 человек

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств не имеет

1.7. Уставный капитал составляет 11 000 руб. Участниками являются:

- 100 процентов Вавилов Александр Валерьевич

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 45.20 – основной вид деятельности – 80 %;
- 45.31.1 - 20%

**1.09. Сведения о руководстве и главном бухгалтере**

Генеральный директор Общества: Вавилов Александр Валерьевич (Решение №1 от 29.10.2024г).  
Главный бухгалтер Общества: Калинина Ирина Валерьевна (приказ № 3 от 14.04.2025)

**1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества**

Общество не подлежит/подлежит обязательному аудиту

**2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности**

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, ФСБУ 4/2023 от от 04.10.2023 № 157н в ред. приказа Минфина России от 07.11.2025 № 159н.

Уровень существенности финансовых показателей определен в размере 5 %

**3. Существенные аспекты учетной политики**

Прочие доходы	-	-
<b>Итого выручка от реализации товаров, услуг</b>	<b>92 282</b>	<b>92 583</b>
Внереализационные доходы	2003	107
<b>Итого выручка от прочих операций</b>	<b>2003</b>	<b>107</b>
<b>ВСЕГО ДОХОД</b>	<b>94285</b>	<b>92690</b>

#### СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Наименование показателя	Код	2025, тыс.руб.	2024, тыс.руб.
Себестоимость товара		44715	37934
Расходы на оплату труда		33660	34188
Отчисления на социальные нужды		3351	3240
Амортизация		644	649
Прочие затраты		1562	1385
<b>Итого по элементам</b>		<b>97210</b>	<b>89889</b>

#### 4.1. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

	2025, тыс.руб.	2024, тыс.руб.
Прочие доходы	20 003	107
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	9282	-
Уступка права требования по договору факторинга	9406	-
Прочие внереализационные доходы и расходы	250	103
Прочие	170	4
Прочие расходы	22499	316
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	9511	-
Уступка права требования по договору факторинга	9406	-
Прочие внереализационные доходы и расходы	1882	312
Проценты к получению (уплате)	2442	1421

По итогам хозяйственной деятельности в 2025 году получена прибыль в сумме 751 тыс. руб.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. №34н, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом Общества от 31 декабря 2023 г.

Общество использует типовые формы первичных документов, утвержденные Госкомстатом России и содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации на бумажном носителе.

К основным средствам относится имущество стоимостью свыше 100 000 рублей, применяется линейный метод начисления амортизации, переоценка не проводится.

Покупные материалы учитываются по цене приобретения с учетом всех расходов

Оценка товаров ведется по цене приобретения без применения счета 42 «Торговая наценка»  
При отпуске товаров в производство и ином их выбытии оценка производится по средней себестоимости.

Стоимость приобретения покупных товаров равна цене товаров, установленной в договоре, и включает расходы, связанных с приобретением.

Общество применяет систему налогообложения – ОСНО. На субсчетах счетов 25,26 осуществляется учет расходов, произведенных Обществом при ведении деятельности. По окончании отчетного периода (месяц) накопленные расходы (затрат) списываются на счет 90 «Продажи» с распределением по видам деятельности.

В Обществе выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется по мере оказания услуг, отгрузки товаров покупателям, сдачи работ заказчиком по начислению.

Организация формирует в бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам и резерв по отпускам, в целях налогового учета резервы не формируются.

## 6. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
Нематериальные активы	28.12.2025	–
Денежные средства	30.12.2025	...
.....		

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

### 7.1. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31.12.2025г. финансовых вложений нет

### 7.2.ЗАПАСЫ

По статье «Запасы» на 31.12.2025 г. в бухгалтерском балансе отражена стоимость не реализованных товаров в сумме 17 639 тыс. руб.

### 7.3.ДЕБИТОРСКАЯ И ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по статье «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» бухгалтерского баланса показана за минусом резерва по сомнительным долгам и составила 11 532 тыс.руб на 31 декабря 2025 года, в том числе по значимым:

-ООО «ВПТ» - 2 993 тыс.руб

- прочие дебиторы, задолженность которых менее 30 % от общей суммы дебиторской задолженности – 3 253 тыс. руб.

По статье «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)» бухгалтерского баланса задолженности не имеется.

### 7.4.ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства по состоянию на 31.12.2025 составляют 1 798 тыс.руб. Денежных эквивалентов в остатках нет.

### 7.5.КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Величина уставного капитала составляет 11 тыс.руб., в 2025 году эта величина не менялась.

По результатам хозяйственной деятельности Общества за 2025 год получена убыток/прибыль в размере 751 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль Общества на конец отчетного периода составила 7 199 тыс. руб..

### 7.6 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Обществу предоставлены следующие долгосрочные займы:

Займодавец	Договор	Срок погашения по договору	Остаток на 31 декабря, тыс.руб. по основному долгу	
			2025 г.	
АЛЬФА-БАНК АО	Договор № OFN87K от 08.07.2024	08.07.2029	8 062 500	
АЛЬФА-БАНК АО	Договор № OJHE7L от 17.10.2025	17.05.2026		

			4 000 000	
КУЗНЕЦОВ СЕРГЕЙ КОНСТАНТИНОВИЧ	Договор денежного займа № 2 от 02.06.2021	02.06.2028	225 066,85	
КУЗНЕЦОВА МАРИНА СЕРГЕЕВНА	Договор займа № 3 от 11.07.2023	11.07.2028	268 970,36	
<b>Итого</b>			<b>12 557</b>	

Начислены проценты за 2025 год в сумме 2 442 тыс руб

Остаток процентов к уплате по указанному договору на 31.12.25 составил 0. руб.

#### 7.7 РАСЧЕТЫ С БЮДЖЕТОМ

Налог на прибыль- 250 тыс руб

Транспортный налог – 10 тыс.руб

Общая задолженность по налогам и сборам на конец отчетного периода составляет 1 113 тыс. руб.

#### 7.8 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и прочими кредиторами составляет 15 832 тыс. руб., в том числе:

- авансы полученные – 929 тыс.руб

- задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами – 4 362 тыс.руб

- задолженность перед поставщиками – 6 283 тыс.руб, в т.ч. по значимым:

ПРИБОРЫ АВТОЦИСТЕРН ООО (ЛОКОЙЛ ООО) – 1 323тыс.руб.,

ТК МЕТАЛЛОКОНСТРУКЦИЯ ООО - 869 тыс.руб.,

#### ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

##### ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ

	2025г.	2024 г
Выручка от реализации услуг на ОСНО, в том числе		
Ремонтные работы	57785	59249
Продажа а/запчастей	34499	33337

Выручка организации за отчетный период составила 92 282 тыс. руб., что выше/ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение/увеличение данного показателя связано со значительным снижением/увеличением спроса на продукцию. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей.

#### 8. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

ООО «ДСМ» не принадлежит к группе компаний.

#### 9. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

#### 10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Участия Общества в судебных разбирательствах не было, иски к Обществу и от Общества не подавались.

Событий после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на результат хозяйственной деятельности Общества, не было.

#### 11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество не планирует прекращение деятельности в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты и намерено осуществлять свою деятельность непрерывно.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Главный Бухгалтер



\_\_\_\_\_/Калинина И.В./