Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
ООО «ДТ СЕРВИС» за 2025 год

1.Общие сведения

ООО «ДТ Сервис» зарегистрировано в г. Самара. Основной вид деятельности — Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства (ОКВЭД 46.61).
Организация является субъектом малого предпринимательства (доход за 2025 год составил 87 млн руб., среднесписочная численность — 5 человек).

2. Учётная политика и способы ведения учёта

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и ФСБУ 4/2023. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Применяются упрощённые способы ведения учёта, предусмотренные для СМП:

- ПБУ 18/02 и ПБУ 8/2010 не применяются.
- Изменения учётной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный пересчёт не производится).
- Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 000 рублей. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.
- После признания все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом каждый месяц.
- Запасы оцениваются по фактической стоимости без обесценения.
- Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/19.
- Запасы списываются по себестоимости первых по времени поступления материалов.
- Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в качестве расходов текущего периода.
- Резервы по сомнительным долгам не создаются.

3. Расшифровка отдельных показателей представлены в таблицах 1 — 5.

4. События после отчётной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	834	(756)	-	-	-	(31)	-	-	-	-	-	834	(787)
	За 2024 г.	159	(50)	-	-	-	(31)	-	-	-	-	-	834	(756)
в том числе:														
Транспортные средства	За 2025 г.	675	(675)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	675	(675)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	675	(675)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	159	(81)	-	-	-	(31)	-	-	-	-	-	159	(112)
	За 2024 г.	159	(50)	-	-	-	(31)	-	-	-	-	-	159	(81)

1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	1 580	-	-	(264)	-	-	-	1 580	(264)
	За 2024 г.	675	(579)	-	-	-	(96)	-	-	-	-	-
в том числе:												
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	1580	-	-	(264)	-	-	-	1 580	(264)
	За 2024 г.	675	(579)	-	-	-	(96)	-	-	-	-	-

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 363	78	206
в том числе:			
Транспортные средства	1 316	-	96
Другие виды основных средств	47	78	110
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	3 453	-	78 259	(78 514)	-	-	X	X	3 198	-
	За 2024 г.	1 324	-	36 865	(34 736)	-	-	X	X	3 453	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	82	-	1 187	(1 260)	-	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	68	-	922	(908)	-	-	-	-	82	-
Товары	За 2025 г.	3 371	-	77 072	(77 254)	-	-	-	-	3 189	-
	За 2024 г.	1 256	-	35 943	(33 828)	-	-	-	-	3 371	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

3. Дебиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	11 180	-	1 282	-	(10 971)	-	-	-	1 491	-
	За 2024 г.	475	-	11 158	-	(453)	-	-	-	11 180	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 970	-	652	-	(8 947)	-	-	-	675	-
	За 2024 г.	475	-	8 948	-	(453)	-	-	-	8 970	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 031	-	30	-	(1 895)	-	-	-	166	-
	За 2024 г.	-	-	2 031	-	-	-	-	-	2 031	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	600	-	-	-	-	-	600	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	154	-	-	-	(104)	-	-	-	50	-
	За 2024 г.	-	-	154	-	-	-	-	-	154	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	25	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	25	-	-	-	-	-	25	-
Итого	За 2025 г.	11 180	0	1 282	0	(10 971)	0	0	X	1 491	-
	За 2024 г.	475	0	11 158	0	(453)	0	0	X	11 180	-

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	766	766	136	136	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	166	166	136	136	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	600	600	-	-	-	-

4. Обязательства

4.1. Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	593	-	-	-	-	593
	За 2024 г.	88	-	-	(88)	-	-	-
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	593	-	-	-	-	593
	За 2024 г.	88	-	-	(88)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	14 352	3 044	-	(13 754)	-	-	3 642
	За 2024 г.	748	14 011	-	(407)	-	-	14 352
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 441	131	-	(2 441)	-	-	131
	За 2024 г.	-	2 440	-	-	-	-	2 441
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	11 149	2 706	-	(11 149)	-	-	2 706
	За 2024 г.	349	11 149	-	(349)	-	-	11 149
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	31	180	-	(4)	-	-	206
	За 2024 г.	80	5	-	(53)	-	-	31
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	478	-	-	(131)	-	-	347
	За 2024 г.	96	382	-	-	-	-	478
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	73	26	-	-	-	-	99
	За 2024 г.	73	-	-	-	-	-	73
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	180	1	-	(29)	-	-	153
	За 2024 г.	145	35	-	-	-	-	180
ИТОГО	За 2025 г.	14 352	3 637	-	(13 754)	-	X	4 235
	За 2024 г.	836	14 604	-	(495)	-	X	14 352

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	74 979	34 263
Затраты на оплату труда	4 407	3 522
Отчисления на социальные нужды	932	670
Амортизация	295	128
Прочие затраты	2 346	1 443
Итого по элементам	82 959	40 026
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	82 959	40 026