

Общество с ограниченной ответственностью

ООО "ДОРСЕЛЬМАШ"

ИНН 2369003622 КПП 263601001

355037, Ставропольский край, г Ставрополь, ул. Доваторцев, д. 44 ж

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ДОРСЕЛЬМАШ"

Юридический адрес: 355037, Ставропольский край, г Ставрополь, ул. Доваторцев, д. 44ж

ОГРН: 1152369000431 **ИНН:** 2369003622 **КПП:** 263601001

Виды деятельности Общества:

Основной ОКВЭД: 49.31.2 «Регулярные перевозки пассажиров прочим сухопутным транспортом в городском и пригородном сообщении».

Численность сотрудников на 31.12.2025: 3 человека.

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности: при наличии оснований проводится в соответствии с законодательством.

Лицензии и сертификаты Общества: Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами.

2. Органами управления Общества являются:

Единоличный исполнительный орган – директор ШАХРАМАНОВ ВЛАДИМИР СЕРГЕЕВИЧ

Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2025 году: генеральный директор – ШАХРАМАНОВ ВЛАДИМИР СЕРГЕЕВИЧ
Надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности осуществляет единственный участник Общества.

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:

ШАХРАМАНОВ ВЛАДИМИР СЕРГЕЕВИЧ - 100 % - 10 000,00 руб.

Общий размер уставного капитала - **10 000** рублей.

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

Организация не входит в состав группы компаний.

3. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости и допущения непрерывности деятельности.

4. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла Упрощенную систему налогообложения, объект «Доходы минус Расходы», установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

5. Учетная политика и раскрытия основных показателей

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом директора № 1 от 27.12.2024 г.

Информация об изменениях в учетной политике:

Учетная политика, применяемая в отчетном году, существенно не отличалась от принятой на 2023 год. Изменения в учетную политику на 2025 год внесены в связи с вводом в действие ФСБУ 14/2022 "Учет НМА".

В меж отчетный период переход на новое ФСБУ предусмотрен перспективно без пересчета сопоставимых показателей за предыдущие периоды.

У Общества объекты НМА на 01.01.2025 года отсутствовали.

6. Основные средства и капитальные вложения, аренда

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе основных средств. Активы стоимостью менее 100 000 рублей списываются в состав расходов по мере принятия к учету и в целях их сохранности учитываются на забалансовом счете.

Самостоятельным инвентарным объектом ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, ТО, с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, если стоимость затрат превышает 20% первоначальной стоимости основного средства.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом, переоценка основных средств не производится.

Общество не создает резерв на ремонт ОС. Не существенные затраты организации на регулярные (с периодичностью реже одного раза в год) ремонты и техобслуживание объектов ОС признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

При выполнении условий ФСБУ 25/2018 организация признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и признает обязательство по аренде. Учет ППА ведется по каждому предмету аренды по перечню договоров.

Раскрытия основных показателей

Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса) составляют **4 802** тыс. руб.

7. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости. Списание осуществляется по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов: не создавался при отсутствии признаков обесценения
Расшифровка «Запасов» (стр. №1210 Бухгалтерского баланса) счет 10.03 «Топливо» **0** тыс. руб.,
счет 41.01 «Товары» - **0** тыс. руб.

Всего запасов по строке 1210 бухгалтерской отчетности **0** тыс. руб.

8. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты с покупателями и заказчиками, по авансам выданным, с прочими дебиторами.

Резерв по сомнительным долгам: резерв не создавался при отсутствии сомнительной задолженности

Раскрытия основных показателей

Расшифровка существенных сумм дебиторской задолженности (стр. №1240 Бухгалтерского баланса): Задолженность на 31.12.2025 года: **860** тыс. рублей.

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

9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты с поставщиками и подрядчиками, по налогам и сборам, по оплате труда и страховым взносам, с прочими кредиторами.

Раскрытия основных показателей

Расшифровка существенных сумм кредиторской задолженности (№1520 Бухгалтерского баланса): Задолженность на 31.12.2025 года: **9 173** тыс. рублей.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательство сроки.

10. Займы

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев - в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Все расходы по займам признаются прочими расходами (п. 7 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н), расходы по займам, привлеченным на строительство инвестиционных активов, относятся на увеличение стоимости данных активов.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Депозитные вклады с определенным сроком признаются финансовыми вложениями.

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

ООО "ДОРСЕЛЬМАШ"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 67.01 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
67.01		1 991 655,89	1 851 854,68	50 868,37		190 669,58
СЕВЕРО-КАВКАЗСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК		1 991 655,89	1 851 854,68	50 868,37		190 669,58
Кредитный договор №5230I8IN6APR2Q0AQ0US1Q от 01.09.2022		257 943,33	308 811,70	50 868,37		
Кредитный договор №5230J2D66WLR2Q0AQ0US1Q от 11.02.2023		1 733 712,56	1 543 042,98			190 669,58
Итого		1 991 655,89	1 851 854,68	50 868,37		190 669,58

11. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления. Основная часть доходов сформирована от основного вида деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров (работ, услуг) полностью в отчетном году их признания (п. 9 ПБУ 10/99).

Раскрытия основных показателей

Выручка за 2025 год составила **36 592** тыс. рублей.

12. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение ООО «ДОРСЕЛЬМАШ» по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты его деятельности за отчетный период.

Директор

Шахраманов В.С.

Дата составления: «30» марта 2026 г.