Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 ООО «ДС»

1. Деятельность

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ДС» зарегистрировано 09.10.2015 года. ИНН 7203358980, КПП 720701001, ОГРН 1157232036994.

1.2. Уставный капитал составляет 15 тыс. рублей. Участником Общества является:

- ООО «Исток» (ИНН 7207020408, ОГРН 1197232027266) – доля участия 100%.

1.3. Общество зарегистрировано по адресу: 627172, Тюменская область, Упоровский район, д. Тютрина, ул. Новая, зд. 17.

1.4. Основным видом деятельности ООО «ДС» является:

- Разработка строительных проектов (ОКВЭД 41.10).

Дополнительные виды деятельности включают строительство зданий и инженерных сооружений, строительство жилых и нежилых зданий, транспортные услуги, оптовую торговлю и другие.

В 2025 году организация применяла упрощенную систему налогообложения.

1.5. Единоличным исполнительным органом управления Общества является директор Шмурин Анатолий Александрович.

1.6. Численность сотрудников на 31.12.2025 г. составляет 1 человек (директор).

Среднесписочная численность работников Общества на 31.12.2025 г. составила 1 человек.

1.7. Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав и валюта бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним. Бухгалтерская отчетность ООО «ДС» составлена в тыс. руб.

2.5. Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. На отчетную дату нематериальные активы отсутствуют.

2.6. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

По состоянию на 31.12.2025 запасы на балансе отсутствуют.

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

В отчетном периоде (2025 год) доходы по обычным видам деятельности отсутствовали.

4. Причины приостановки деятельности в 2025 году

Основной причиной приостановки деятельности Общества является изменение бизнес-модели в связи с текущими рыночными условиями, разработка новой стратегии развития и поиска источников финансирования. В будущем планируется либо возобновление деятельности компании, либо ее ликвидация.

Директор Шмурин Анатолий Александрович
31 марта 2026 г.