

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

**Общество с ограниченной ответственностью «Д-Сервис»**  
ИНН 5904261654 КПП 590401001 ОГРН 1115904021067  
Юридический адрес: 614033, Пермский край, г. Пермь, ул. Васильева, д. 37а

### **Общая информация об организации**

ООО «Д-Сервис» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Зарегистрирована – 22.12.2011 г.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.3 - торговля оптовая пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями

46.17.1 - деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами

47.2 - торговля розничная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями в специализированных магазинах.

Уставный капитал Общества составляет – 10 000 рублей.

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Кривошея Денис Александрович, действующий на основании Устава

Участники (собственники) Общества:

Кривошея Денис Александрович (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 100%.

Численность работающих сотрудников Общества составляет: 5 чел.

### **Основание составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

### **Учетная политика**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Бухгалтерия 8.3».

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008 г. № 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не проводилось.

Основные средства: Лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. рублей. Амортизация основных средств начисляется линейным способом

Запасы: Товары учитываются на счете 41 «Товары» по цене приобретения без учета транспортно-заготовительных расходов. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Материально-производственные запасы

оцениваются при выбытии по средней себестоимости. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию.

Учет займов и кредитов: учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. №107н. Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности: к доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами

Коммерческие, управленческие (общехозяйственные) расходы: Порядок списания управленческих (общехозяйственных) расходов и расходов на продажу - счет 44 расходы списываются полностью в дебет счета 90 "Продажи".

Выручка: выручка от реализации продукции признается по методу начисления

**Раскрытие финансовых вложений:**

- Финансовые вложения – 3000 тыс. руб.
- Проценты к получению – 1 912 тыс. руб.

**Раскрытие запасы:**

- Товары – 6 631 тыс. руб.

**Раскрытие информации о денежных средствах**

- Касса – 207 тыс. руб.
- Расчетный счет -107 тыс. руб.

**Раскрытие информации о заемных средствах:**

У компании на 31.12.2025 имеется задолженность по кредитам:

- Краткосрочные займы – 660 тыс. руб.
- Долгосрочные кредиты – 22 945 тыс. руб.

Долгосрочные кредиты получены на пополнение оборотных средств. Все условия кредитных договоров соблюдаются. Просроченной кредиторской задолженности нет

**Информация о деятельности:**

Выручка (за минусом НДС) за 2025 г. составила 129 267 тыс. рублей.

- По основному виду деятельности – 128 945 тыс. руб.
- Выручка по договору аренды – 322 тыс. руб.

По итогам работы за 2025 г. получен убыток в размере 7 871 тыс. руб.

Директор \_\_\_\_\_ Кривошея Д.А.

