

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Раздел 1

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «ДРИЛТЕХСЕРВИС» (ООО «ДРИЛТЕХСЕРВИС») образовано в 2002 году, ИНН 7718204733, КПП 502901001, ОГРН 1027739499700.

Юридический адрес: 141002, г. Мытищи, Московская область, ул. Колпакова, д.2, корп.13, помещение 111.

Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90). Дополнительный ОКВЭД 49.41 - Деятельность автомобильного грузового транспорта, 68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Точилкин Игорь Григорьевич, действующий на основании Устава без доверенности.

Среднесписочная численность сотрудников, работающих в Обществе за 2025 г. составила 10 человек.

Раздел 2

Основные положения ученой политики

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

ООО «ДрилТехСервис» относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.11 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности (Основание: п. 54 ФСБУ 4/2023).

В связи с применением упрощённых способов учета Общество не применяет:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей. Если его стоимость не превышает установленного

лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020). Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020). При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг (Основание: п. 13 ФСБУ 6/2020). Организация не проверяет ОС на обесценение (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020). Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение (Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020). По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020).

Общество принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены (Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019). При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц (Основание: пп. «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019). Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019).

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде (Основание: п. 11, 12 ФСБУ 25/2018). Предоставленное в аренду имущество классифицируется в качестве Объекты учета операционной аренды. Арендная плата признается доходом периода равномерно в течение срока действия договора (Основание: п. 28, 42 ФСБУ 25/2018).

Списание расходов по обычным видам деятельности в бухгалтерском учете производится ежемесячно в полном объеме в дебет счета 90 "Продажи" (Основание: п.18-19 ПБУ 10/99).

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация передает товары покупателю, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженные товары (Основание: п.5 ПБУ 9/99).

Финансовый результат от текущей деятельности определяется по отгрузке товаров, оказания услуг и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Раздел 3

Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

3.1 Материальные внеоборотные активы Общества представлены следующим образом

(строка 1150):

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	Накопленная амортизация	На конец периода
		первоначальная стоимость	поступление (выбытие) объектов		балансовая стоимость
Основные средства	2025 г.	38175	27467	(11706)	53936
	2024 г.	38175	-	(9455)	28720
	2023 г.	35624	-	(7851)	27773
в том числе: Помещения	2025 г.	31198	27467	(6600)	52065
	2024 г.	31198	-	(4864)	26334
	2023 г.	31198	-	(3470)	27728
Транспортные средства	2025 г.	6751	-	(4880)	1871
	2024 г.	4200	2551	(4370)	2381
	2023 г.	4200	-	4200	0
Прочее	2025 г.	226	-	(226)	0
	2024 г.	226	-	(220)	6
	2023 г.	226	-	(182)	44

3.2 Финансовые и другие оборотные активы вложения представлены следующим образом (строка 1240):

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Финансовые и другие оборотные активы	29524	56690	37231
в том числе:			
Банковские депозиты	16070	40608	12865
Авансы выданные	7685	5823	9510
Покупатели	5590	9508	11815
Расчеты по налогам, взносам и сборам	76	125	1170
Прочие	103	626	1871

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

3.3 В строке 1210 отражена балансовая стоимость товаров, предназначенных для перепродажи. Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав отсутствуют, в том числе запасы, находящиеся в залоге.

3.4 Краткосрочная кредиторская задолженность представлена следующим образом (строка 1520):

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность	7553	9531	8272
в том числе:			
Поставщики	6612	6961	6101
Авансы полученные	344	251	260
Задолженность по налогам, взносам и сборам	597	2319	1911

Заемные средства у Общества в отчетном периоде отсутствуют.

3.5 Выручка в разрезе обычных видов деятельности представлена следующим образом (строка 2110):

(в тыс. руб.)		
Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Выручка по основному виду деятельности	80119	121228
Прочие доходы	42	29
Итого	80161	121257

3.6 Себестоимость продаж за 2025 и 2024 годы представлена следующим образом (строка 2120):

(в тыс. руб.)		
Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Себестоимость продаж по основному виду деятельности	50706	70056
Расходы на продажу	7044	15551
в том числе: Расходы на оплату труда	8238	7225
Амортизация ОС	1911	1603
Отчисления в социальные внебюджетные фонды	1837	1417
Прочие расходы	4942	5306
Итого	68021	85067

3.7 Прочие доходы составили 7044 тыс. руб., в том числе проценты по банковским депозитам 5510 тыс. руб. и доход по операционной аренда 1691 тыс. руб. (строка 2340).

3.8 Информация о составе прочих расходов представлена следующим образом (строка 2350):

(в тыс. руб.)		
Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Премия за выполнение условий договора	3008	6161
Комиссия за расчетное обслуживание банка	673	337
Курсовые разницы	784	1524
Прочие расходы	2577	1739
Итого	7042	9761

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор _____ Точилкин И.Г.

31 марта 2026 г.