Общество с ограниченной ответственностью

«ДСВ-групп»

Юридический адрес: 426011 г. Ижевск г. Ул. Нижняя, 30-33, ИНН 1831148209, КПП 183101001, ОГРН 1111831008893, Р/С 40702810329020000183, В Ф-ле «Нижегородский», АО «Альфа-Банк», К/С 30101810200000000824, БИК 042202824

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД ООО «ДСВ-групп»

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «ДСВ-групп».
Юридический адрес:
426011,Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Нижняя, 30-33

Дата государственной регистрации:
ОГРН 1111831008893 от 17.06.2011

Уставный капитал предприятия составляет 10 000 руб.
Состав учредителей:
- Домников Сергей Витальевич -100% доли уставного капитала. Доля в уставном капитале оплачена полностью.

Среднесписочная численность предприятия составляет 0 человек.

Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Общество является субъектом малого предпринимательства, при формировании бухгалтерской отчетности применяет действующие в Российской Федерации упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.
Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:
ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»
ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Бухгалтерский учет ведется с использованием

специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
Организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. Объекты стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы в момент принятия к учету. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары.
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
При списании оценка материалов и товаров производится по способу ФИФО.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
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.

Учетная политика для целей налогового учета.

Моментом определения налоговой базы по НДС является наиболее ранняя из дат : день отгрузки товара имущественных прав или день оплаты ,частичной оплаты в счет предстоящих поставок ,имущественных прав.
В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.
В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод ФИФО.
По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
Стоимость спецодежды и спецоснастки признается в расходах единовременно в момент передачи в эксплуатацию.
Стоимость покупных товаров формируется из цены приобретения товаров, установленной условиями договора и уплаченной поставщику.При реализации покупных товаров для определения стоимости их приобретения организация применяет ФИФО.
Организация формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

Основным видом деятельности организации является:
-46.69. Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

Выручка за 2025 год от продажи покупных товаров составила 25 405 тыс. руб .(без учета НДС), что выше аналогичного показателя прошлого года (выручка от продажи покупных товаров за 2024 год 6 177тыс.руб). Увеличение данного показателя связано с поиском новых покупателей, заключением большего количества договоров на продажу оборудования. Прибыль за 2025 год составила 11 тыс.руб.

Актив баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года:
Основные средства 0 тыс. руб.
Финансовые вложения 8 805 тыс.руб.
Запасы 162 тыс. руб.
Сумма дебиторской задолженности составила 6 441 тыс.руб. (3 667 тыс.руб. предоплата поставщикам, 49 тыс.руб. аванс на едином налоговом счете, 1 951 тыс.руб долг покупателей, 774 тыс. руб прочие дебиторы)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода составляет 5 тыс. руб.

Пассив баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года:
Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 4 940 тыс. руб. (11 тыс.руб задолженность по налогам и взносам , 14 тыс.руб. долг по заработной плате, 69 тыс. руб долг по авансовым отчетам, 2 609 тыс. руб авансы от покупателей, 2 237 тыс. руб. долг перед поставщиками)
Заемные средства 9 395 тыс.руб. Нераспределенная прибыль 1 068 тыс. руб.

Директор ООО «ДСВ-групп» Домников С.В.