

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО " ДЭНКИ ТЕХНОЛОДЖИС ГРУПП "**
ЗА 2025 ГОД

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью "ДЭНКИ ТЕХНОЛОДЖИС ГРУПП" (далее Общество), запись о создании Общества внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 22.04.2019 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой № 46 по г. Москве за ОГРН 1197746279554.

Юридический и Фактический адрес: 117042, Город Москва, вн.тер. г.Муниципальный Округ Южное Бутово, ул Южнобутовская, дом 139, э/по/к/р-м 1/П/2/1

Основными видами деятельности Общества являются:

22.22- Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров;

Дата государственной регистрации – 22.04.2019. В отчетном периоде действовал устав Общества, утвержденный решением единственного учредителя № 1 от 29.09.2022 г.

Общество состоит на учете по месту нахождения, в Инспекции Федеральной налоговой службы № 27 по г. Москве, ИНН Общества 7727417600, КПП 772701001.

Списочная численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2024 г. составляла 1 человек, на 31.12.2025 г. составляла 1 человек.

Наличие обособленных подразделений: отсутствуют.

Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Участником является:

с 22.04.2019 г. Плохова Светлана Владимировна

К органам управления Общества относятся:

- общее собрание участников;

- единоличный исполнительный орган - генеральный директор.

Бухгалтерский учет ведет компания ООО «МКПЦН-Консультант» по договору № МК/ФА-11/25-ФА от 14.07.2025.

Аудит бухгалтерской отчетности Общества. Общество не подлежит обязательному аудиту ни по финансовому критерию, ни по другим основаниям.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. СТАНДАРТЫ, ПО КОТОРЫМ СОСТАВЛЕНА ОТЧЕТНОСТЬ, И БАЗА ОЦЕНОК ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется в программе 1С: Предприятие 8.3 Бухгалтерия предприятия, (редакция 3.0).

2.2. ПОРЯДОК И СРОКИ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Общество сдает годовую бухгалтерскую упрощенную отчетность, согласно закону о субъектах малого предпринимательства. Годовая бухгалтерская отчетность представляется для подписания руководителю организации в срок не позднее 31 марта 2026 года.

2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.4. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

2.4.1. В отчетном периоде в учетной политике не произошло никаких изменений.

-Товары учитываются по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары".

Общество признает доходы и расходы по методу начисления.

– Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 ,00 тыс. руб. 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.

-В целях равномерного учета предстоящих расходов для целей налогообложения Общество формирует резерв на оплату предстоящих отпусков сотрудников.

2.5. АРЕНДА И ЕЕ ПРИЗНАНИЕ В УЧЕТЕ, ОТРАЖЕНИЕ В ОТЧЕТНОСТИ

Общество арендует офисные помещения по Договору аренды №05/12/23-3 от 15.11.2023г. по адресу: 117042, г. Москва, Южнобутовская ул., д. 139, пом. 2/1. Арендодатель ООО "Простые Решения".

Ввиду того, что у Общества есть права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данный договор не учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы на балансе общества отсутствуют.

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства на балансе общества отсутствуют.

3.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Строка баланса 1250: Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.	
	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Средства в кассе	0	0
Средства на расчетных счетах	7	4
Итого денежные средства	7	4

3.4. ЗАПАСЫ

«Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г. отсутствуют. Остаток запасов на 31.12.2024 г. составлял 64 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2025 г., в 2024 г. не создавался.

3.5. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Кредиты

Общество в 2025 году Кредиты не получало и не выдавало.

Займы

В отчетном году Общество пользовалось долгосрочными беспроцентными займами.

Займодавец	Валюта кредита	Период погашения	Сумма, тыс.руб.	
			31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Плешаков Андрей Михайлович	Руб.	2026 г.	65	65
Плохова Светлана Владимировна	руб.	2026 г.	252	219
Шемякина Вера Игорьевна	руб.	2026 г.	420	420
Итого:			737	704

Проценты по полученным займам не начислялись.

3.6. ВЫРУЧКА

Выручка от реализации товаров, работ, услуг рассчитанная методом «по отгрузке» в 2025 году без НДС составила 163 тыс. руб. В 2024г. выручка без НДС составила 944 тыс. руб.

Расходы в 2025 г. составили 150 тыс. руб., в 2024 г. составили 931 тыс. руб.

Наименование расходов	Сумма, тыс.руб.	
	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Бухгалтерское и налоговое сопровождение	83	
Услуги связи	2	4
Право использования программы	3	
Аренда офиса	47	23
Себестоимость продаж	15	908
Итого:	150	931

3.7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ:

На 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность общества составила 56 тыс. руб. и является полностью краткосрочной., на 31 декабря 2024г. составляла 355 тыс.руб.

Вид задолженности	Сумма, тыс.руб.	
	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Покупатели и заказчики	54	349
Налоги и сборы (переплата)	2	
Прочая дебиторская задолженность		6
Итого (нетто)	56	355

Основным дебитором является ООО «Простые Решения» на 31.12.2025 задолженность составила 43 тыс.руб., на 31.12.2024 г. 200 тыс.руб. ,

Общество не создает резерв под обесценение дебиторской задолженности в соответствии с принятой учетной политикой для субъектов, имеющих право на упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

3.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ:

На 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность Общества составила 24 тыс. руб. и является полностью краткосрочной, на 31 декабря 2024 составила 101 тыс.руб.

Вид задолженности	Сумма, тыс.руб.	
	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Поставщики и подрядчики	16	
Задолженность перед бюджетом и фондами	8	
Прочие кредиторы		101
Итого :	24	101

Основным кредитором является ИП Улитин П.Ю. задолженность на 31.12.2025г. составляет 15 тыс.руб.

3.9. ТОВАРООБМЕННЫЕ (БАРТЕРНЫЕ) ОПЕРАЦИИ

Общество в 2025 г. не осуществляла на условиях товарообмена (бартера), каких-либо операций.

3.10. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы	Код строки	Сумма, тыс.руб.	
		За 2025г.	За 2024 г.
Списание просроченной кредиторской задолженности	2340	5	
Итого доходы:		5	
Списание просроченной дебиторской задолженности	2350	26	
Расходы на услуги банка	2350	4	4
Расходы не принимаемые для целей налогового учета	2350	210	
Итого расходы:		240	4

3.11. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ

Инвентаризация проведена на 31.12.2025 года. В ходе инвентаризации недостача ТМЦ не установлена.

3.12. СПОСОБ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ О ГОСПОМОЩИ

В отчетном периоде Общество господомощь не получало.

3.13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Бенифициаром Общества является единственный учредитель Плохова С.В.

В 2025 г., был получен беспроцентный заем в сумме 33 тыс.руб. информация раскрыта в п. 3.5. Пояснений. Генеральный директор находился в отпуске без сохранения заработной платы, начисления и выплаты в пользу Плоховой С.В. в 2025 г. не производились.

3.14. СОБЛЮДЕНИЕ ПРИНЦИПА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Компания производит взаиморасчеты в рублях, контрагенты компании – российские организации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности организации. Руководство не имеет намерений ликвидировать Организацию или прекращать её деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев после отчетной даты), а также не имеет оснований полагать, что это будет невозможно по не зависящим от неё причинам.

Дата составления текстовых пояснений: 20 февраля 2026 года.

Генеральный директор

ООО "ДЭНКИ ТЕХНОЛОДЖИС ГРУПП" _____ Плохова С.В.

(подпись)

М.П.