

Общество с ограниченной ответственностью "Дарс Групп"

214000, Смоленская обл, г.о. город Смоленск, г Смоленск, ул.

Верхне-Сенная, д. 4, офис 119-1 ИНН 6732222524 КПП

673201001 СМОЛЕНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8609 ПАО СБЕРБАНК

БИК 046614632 к/с 30101810000000000632 р/с

40702810759000001946

Пояснения к балансу

I. Общие сведения об организации

1.1. Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью "Дарс Групп".

Форма собственности: частная.

1.2. Общество создано в соответствии с Гражданским **кодексом** Российской Федерации и Федеральным **законом** от 08 февраля 1998 г. N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

ИНН 6732222524 , КПП 673201001

В единый государственный реестр юридических лиц зарегистрирована за номером 1216700022990 от 24.12.2021 года. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 5 по Смоленской области

ОКФС:16- Частная собственность

Юридический адрес Общества: 214000, Смоленская обл, г.о. город Смоленск, г Смоленск, ул Верхне-Сенная, д. 4, офис 119-1

Почтовый адрес общества: 214000, Смоленская обл, г.о. город Смоленск, г Смоленск, ул Верхне-Сенная, д. 4, офис 119-1

1.3 Виды деятельности ООО «Дарс Групп» в 2025 году:

ОКВЭД: 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

1.4. Аффилированные лица Общества. (Связанные стороны)

1.4.1. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – директором. В 2025 году эту должность занимал Добриневский Александр Геннадьевич.

Обязанности главного бухгалтера возложены на Добриневского Александра Геннадьевича.

1.4.3. Учредителем является: Добриневский Александр Геннадьевич -100 %.

1.5. Расчетные счета. ООО «Дарс Групп» по состоянию на 31.12.2025 открыты расчетные счета:

В СМОЛЕНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8609 ПАО СБЕРБАНК - остаток денежных средств - 25 349,84 руб.

1.6. Среднесписочная Численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2025 года составляет 1 человека. В связи с отсутствием деятельности директор Общества находился в неоплачиваемом отпуске. Заработная плата не начислялась.

1.7. Бухгалтерская отчетность ООО «Дарс Групп» за 2025 г. составлена в соответствии с российскими правилами составления отчетности, исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", действующего с 1 января 2013 г.

1.8. Учетная политика в 2025 году.

Согласно учетной политике:

1. Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией.

2. Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету свыше 100 000 рублей за единицу учитываются в составе основных средств (ФСБУ 6/2020).

Амортизацию по всем объектам амортизируемого имущества (основным средствам нематериальным активам) начислять линейным методом.

Амортизационная премия не применяется.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Расходы на ремонт основных средств признаются для целей налогообложения в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в сумме фактических затрат.

3. Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н (далее – ФСБУ 5/2019). Затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором они были понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 5, 16 ПБУ 10/99). При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (метод ФИФО). Материальные ценности, переданные на ответственное хранение Обществом, учитываются на счете 41 субсчете 05 до момента возврата Поклажедателю. Учет указанных выше ценностей осуществляется исходя из фактической стоимости работ, услуг (без учета налога на добавленную стоимость), принятых Хранителем по договору.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». При отпуске товаров организация производит их оценку по себестоимости первых по времени поступления единиц запасов (ФИФО).

4. Доходы и расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам, распределяются равномерно в течение срока действия договора, к которому они относятся. В случае если дату окончания работ (оказания услуг) по договору

определить невозможно, период распределения доходов и расходов устанавливается приказом руководителя организации.

5. Инвентаризация основных средств, проводится 1 раз в три года. Материалов, дебиторской и кредиторской задолженности не реже 1 раза в год.

1.9. Налоговая политика общества

Согласно налоговой политике:

1. Налоговый учет ведется бухгалтерией.

Налоговый учет ведется обособленно от бухгалтерского в самостоятельно разработанных регистрах налогового учета.

2. Основными средствами признаются активы стоимостью свыше 100 000 руб. Срок полезного использования основных средств определяется по минимальному значению интервала сроков, установленных для амортизационной группы, в которую включено основное средство в соответствии с классификацией, утверждаемой Правительством РФ.

3. Налоговый учет операций по приобретению и списанию материалов осуществляется в порядке, определенном для целей бухгалтерского учета, на соответствующих субсчетах к счету 10 «Материалы».

4. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков не создается.

Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год не создается.

1.10. Отложенные налоговые активы.

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ). Изменения ставок налога на прибыль, в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Таким образом, сумма отложенных налоговых обязательств на 1 января 2025 года отражена с учетом пересчета.

II. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности общества

Текущая задолженность общества составила на 31.12.2025 года:

- дебиторская – 1 731 тыс. руб.;
- кредиторская задолженность-963 тыс. руб.

Задолженностей с истекшим сроком исковой давности нет.

Признанной сомнительной задолженности нет.

Резервы по сомнительным долгам не создавались.

III. Долгосрочные заемные средства

В 2025 году Общество не привлекало заемные средства.

IV. Расшифровка текущих затрат общества

Затраты Общества в 2025 году:

- аренда помещения -12 тыс. руб.

Итого расходы -12 тыс. руб.

V. Состав прочих доходов и расходов

Расходы:

Составление документации -27 тыс. руб.

Не участвует в расходах для целей налогообложения налогом на прибыль.

VI. Финансовый результат

Выручка за 2025 год отсутствует.

Финансовый результат ООО «Дарс Групп», полученный от основного вида деятельности в 2025 г. отрицательный.

Прочие операционные расходы за 2025 год составили: 39 тыс. руб.

Расход не участвующий для целей налогообложения по налогу на прибыль составил: 27 тыс. руб.

Общий финансовый результат за 2025 год - убыток в сумме 36 тыс. руб.

Выплаты в пользу учредителя и дивиденды в 2025 году не выплачивались.

VII. Информация об уплаченных налогах и сборах

Платежей на единый налоговый счет в 2025 году не производилось.

VIII. Информация о сделках со связанными сторонами.

Сделки со связанными сторонами в 2025 году не проводились.

IX. Информация об исках и незаконченных судебных разбирательствах.

Незаконченных судебных процессов и исков на 1 января 2026 года у общества нет.

X. Информация о непрерывности хозяйственной деятельности.

В 2026 году Общество планирует развивать свою деятельность, у него отсутствуют намерения в ликвидации, только дальнейшее развитие.

Дата 25.03.2026

Директор _____ А.Г. Добриневский

Главный бухгалтер _____ А.Г. Добриневский