

**Общество с ограниченной ответственностью
«ДЕНЕБ»**

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «ДЕНЕБ»
- 1.2. Юридический адрес – 692519, Приморский край, г. Уссурийск, ул. Калинина, д. 24, офис 7.
- 1.3. Дата государственной регистрации – 08 декабря 2019 года.
- 1.4. ИНН/КПП - 2511096338/251100101
- 1.5. Численность сотрудников: 6 (семь)

| Наименование подразделения | Численность |
|--|-------------|
| Административный аппарат | 2 (два) |
| Приёмный пункт лома и отходов металлов | 4 (четыре) |

По договорам гражданско-правового характера (ГПХ): 1 (один)

1.6. Уставный капитал составляет – 10000,00 руб.

Участниками являются:

- Маточкина Наталья Викторовна – Единственный участник с долей 100 %.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 46.77 «Торговля оптовая отходами и ломом»

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Ульянов Константин Иванович (приказ № 2 от 01.04.2016 г).

Главный бухгалтер Общества: Ульянов Константин Иванович (приказ № 2 от 01.04.2016 г).

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Налогообложение

- Обща система налогообложения (ОСНО).

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации, действующих в отчетном периоде

См. продолжение

Генеральный директор _____/К.И. Ульянов/

2025 года. Изменения в учетную политику общества в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

Обществом, в отчетном периоде, осуществлялась деятельность по заготовке, хранению, переработке и реализации лома черных и цветных металлов, в соответствии с основным кодом (ОКВЭД) на основании разрешительных документов – Лицензии № 0000285 рег. № 25 от 13 сентября 2019 г, выданной бессрочно Департаментом лицензирования и торговли Приморского края.

Доходы и расходы общества признаются методом начисления. Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.

Объекты основных средств стоимостью не более 100000,00 рублей за единицу приобретения не признаются основными средствами и списываются на расходы.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта основных средств согласно п. 3 ФСБУ 6/2020, капитальных вложений по подп. а п. 4 ФСБУ 26/2020.

Общество применяет упрощённые способы ведения учёта запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценивание не создается. Запасы на управленческие нужды списываются на расходы по мере приобретения.

3.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010.

3.2 Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

3.3 Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

4. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

01/01 «Основные средства организации» на сумму 572369,00 руб. (остаточная стоимость):

- Весы автомобильные ВСА-С40000-8 с пандусами
- Весы автомобильные ВСА-С40000-8.3 (1м),4 пандуса

01/03 «Лизинговое имущество» на сумму 9850257,64 руб. (остаточная стоимость):

- Автомобиль-самосвал с КМУ ЛМ-1М.7 (Ломовоз) 613205
- Легковой автомобиль LEXUS RX 350 (лизинг 2025год)
- Спектрометр портативный Vanta Element комплект PRO

08.04.2 «Приобретение основных средств» в сумме 625000,00 руб.

- Весы автомобильные неавтоматического действия с пандусами «Магнус60-16» (в эксплуатацию не введены, срок ввода 2026 год).

См. продолжение

Генеральный директор _____/К.И. Ульянов/

5. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 года на балансовом учете организации НМА не числятся.

6. Материально-производственные запасы

10 «Материалы» включая топливо, ГСМ, запасные части к оборудованию и автотранспорту на общую сумму 1654327,56 руб.

19 «НДС по приобретенным ценностям» на сумму 2904281,80 руб.

41 «Товары» - лом и отходы металлов на общую сумму 1446692,66 руб.

7. Инвентаризация

| Объект учета | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|-------------------------------------|--------------------------------|--|
| Основные средства | 30.12.2025 г | Инвентаризационная опись № 1 от 30.12.2025 г |
| Материально-производственные запасы | 30.12.2025 г | Инвентаризационная опись № 2 от 30.12.2025 г |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

8. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности по балансовому учету на 31 декабря 2025 года составляет - 22696000 ,00 руб.

К числу крупных дебиторов относятся:

- ООО «ГК «Ломторг» – 2956559,00 руб.,

- ЗАО «Большекаменская Эра» – 9065542,00 руб.,

- ООО «Промметпласт» – 569256,00 руб.,

- ООО «Горизонт» – 425678,00 руб.,

- Бюджетные возмещения (НДС по приобретенным товарам, не предъявленный к возмещению, авансовые платежи по налогу на прибыль предыдущих отчетных периодов)

9. Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности по балансовому учету на 31 декабря 2025 года составляет - 932000,00 руб. (в том числе задолженность по уплате страховых взносов с заработной платы за декабрь 2025 года в сумме 101542,32 руб.).

Крупных кредиторов по состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 117378580,00 руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 12,3 % (2024 г – 133845902,00 руб.). Снижение данного показателя связано со снижением потребительского спроса на внутреннем рынке на лом и отходы металлов, а также снижением количества сдаччиков лома.

Финансовый результат финансово-хозяйственной деятельности (убыток) по итогам работы за 2025 год составила (- 4569290,00 руб.), что выше предыдущего года на 35,48 % (2024 год (- 3372728,00 руб.).

См. продолжение

Генеральный директор _____/К.И. Ульянов/

Расходная часть в отчетный период увеличилась за счет роста стоимости топлива, ГСМ, запасных частей к оборудованию и автомобилям, а также различных товаров, работ и услуг, которые являются обоснованной потребностью организации для ведения своей деятельности. Также в отчетном периоде была увеличена закупочная стоимость лома и отходов металлов, что связано с высокой конкуренцией на рынке заготовителей данного вида сырья.

Исходя из отрицательного результата деятельности Общества за отчетный период, а также за предыдущий 2024 год, руководством было принято решение о переориентации направлений в работе организации, а именно, создать в 2026 году участок по переработке нереализуемого лома металлов в изделия, которые будут востребованы на внутреннем и внешнем рынках, путем их подготовительной очистки и дальнейшей переплавки.

Для возможности реализации переработанного лома в металлические формы вторичного сырья на внешнем рынке организацией были проведены переговоры и заключен внешнеторговый контракт с китайской компанией ООО «Фошань Гуанцин Металлические материалы» № 01112025 от 01.11.2025 г. на поставку данного товара.

11. Кредиты и займы

- Задолженность по долгосрочным и краткосрочным кредитам по состоянию на 31 декабря 2025 года числится на балансовом учете в сумме 8077,63 руб.
- Задолженность по краткосрочным займам по состоянию на 31 декабря 2025 года числится на балансовом учете в сумме 7200000,00 руб.

12. Распределение прибыли в пользу учредителей

Утвердить отрицательный результат (убыток), полученный по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год.

Нераспределенную чистую прибыль, полученную ООО «ДЕНЕБ» по итогам работы за периоды работы до 2024- 2025 гг, согласно Решения Единственного участника Общества № 32 от 25.03.2026 г. выплачивать равномерно в течение 2026 года при наличии финансовой возможности Общества.

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

14. Задолженность перед бюджетом

По состоянию на 31.12.2025 г. общество не имеет задолженности перед бюджетом по налогам, пеням и штрафам, перед фондами по страховым взносам. Сальдо по ЕНП на 31.12.2025 г. является положительным.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ /К.И. Ульянов/