

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	261 502	-	855 652	-	(260 418)	-	-	-	856 736	-
	За 2024 г.	459 571	-	14 838	-	(212 907)	-	-	-	261 502	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	31	-	295	-	(31)	-	-	-	295	-
	За 2024 г.	31	-	31	-	(31)	-	-	-	31	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	259 649	-	596 451	-	-	-	-	-	856 100	-
	За 2024 г.	458 599	-	-	-	(198 950)	-	-	-	258 649	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 822	-	-	-	(1 488)	-	-	-	334	-
	За 2024 г.	941	-	881	-	-	-	-	-	1 822	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	261 502	-	855 652	-	(260 418)	-	-	X	856 736	-
	За 2024 г.	459 571	-	14 838	-	(212 907)	-	-	X	261 502	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	869 468	-	-	(5 000)	-	-	864 771
	За 2024 г.	875 790	1 337	-	(7 659)	-	-	869 468
в том числе:								
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	867 980	-	-	(5 000)	-	-	864 771
	За 2024 г.	875 639	-	-	(7 659)	-	-	867 980
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 488	-	-	(1 488)	-	-	-
	За 2024 г.	151	1 337	-	-	-	-	1 488
Итого	За 2025 г.	869 468	-	-	(5 000)	-	X	864 771
	За 2024 г.	875 790	1 337	-	(7 659)	-	X	869 468

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	31	31	31
в том числе:			
ИП Носырева Виктория Вадимовна	31	31	31

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	304	592
Итого по элементам	304	592
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	304	592

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о
финансовых результатах
*ООО "ДЕНОВА"***

2025г.

Содержание

1. Общие сведения.....	3
2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.....	3
3. Основные аспекты учётной политики	3
3.1 Учет основных средств	4
3.2 Учет товарно-материальных ценностей (ТМЦ)	4
3.3 Учет затрат	4
4. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчётности	4
5. Информация по сегментам	4
6. Раскрытие существенных показателей отчетности	5
6.1 Нематериальные активы	5
6.2 Результаты исследований и разработок.....	5
6.3 Основные средства.....	5
6.3.1 Информация об объектах основных средств.....	5
6.3.2 Информация об объектам капитальных вложений	6
6.3.3 Информация об объектах учета аренды	6
6.4 Финансовые вложения.....	6
6.5 Прочие внеоборотные активы.....	6
6.6 Запасы.....	7
6.7 Дебиторская задолженность	7
6.8 Денежные средства	7
6.9 Прочие оборотные активы	8
6.10 Капитал и резервы.....	8
6.11 Заёмные средства	8
6.12 Кредиторская задолженность.....	9
6.13 Государственная помощь	9
6.14 Оценочные обязательства	9
6.15 Доходы и расходы по обычным видам деятельности	9
6.16 Прочие доходы и расходы.....	10
6.17 Налог на прибыль.....	11
6.18 Информация о не типичных фактах финансово-хозяйственной деятельности, которые оказывают влияние на понимание отчетности	11
7. Информация о связанных сторонах	11
8. Информация об условных обязательствах и условных активах	11
9. Информация о рисках хозяйственной деятельности	11
10. События после отчётной даты	12
11. Информация о прекращенных видах деятельности	12
12. Информация об участии в совместной деятельности	12
13. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.....	12
14. Информация о непрерывности деятельности.....	13

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества на русском языке -
Общество с ограниченной ответственностью "ДЕНОВА" создано 16.12.2022г.
Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке -
ООО "ДЕНОВА».

Юридический адрес Общества: 121596, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Можайский, ул. Горбунова, дом 2, строение 3, помещение 29Б/2

Основными видами деятельности ООО " ДЕНОВА». являются:

- Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

По состоянию на 31.12.2025 года. 100% уставного капитала имеют следующие лица:
Физическое лицо – Ростовцев Семен Русланович.

В соответствии с Уставом Общество единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Единоличным исполнительным органом общества является генеральный директор:
с 24.01. 2024г. – Ростовцев С.Р

Среднесписочная численность работников Общества за последние три года составила:
2023 год – 0 человек
2024 год – 0 человек
2025 год – 0 человек

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федеральный закон «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011г.
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

и принятой учётной политикой ООО «ДЕНОВА».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета за 2025г. не было.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность и данные пояснений составлены в тысячах рублей, если не указано иное.

3. Основные аспекты учётной политики

Учетная политика составлена в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими стандартами, положениями, указаниями и инструкциями.

Учетная политика применяется последовательно на протяжении нескольких лет. Учетная политика общества утверждена приказом №2 от 16.12.2022г.

Учет ведется в программе 1С:Бухгалтерия по рабочему плану счетов, утвержденному приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н.

Для учета используются как утвержденные бланки первичных документов, так и самостоятельно разработанные.

Ежегодно перед составлением годового отчета проводятся инвентаризации всех активов и расчетов предприятия, за исключением основных средств, инвентаризация которых проводится один раз в три года.

3.1 Учет основных средств

Ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимостной критерий отнесения к основным средствам установлен в размере более 100 000 руб.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 рублей (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

Переоценка основных средств не проводится.

3.2 Учет товарно-материальных ценностей (ТМЦ)

К ТМЦ относятся: товары, готовая продукция, материалы.

Учет ТМЦ ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

ТМЦ учитываются по стоимости, включающей все затраты по их приобретению (изготовлению).

Единицей учета ТМЦ являются однородные группы.

Оценка ТМЦ, при выбытии осуществляется по средней взвешенной стоимости сложившейся на конец месяца.

3.3 Учет затрат

Учет затрат ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Учет затрат производится на следующих счетах:

Счет 26 «Общехозяйственные расходы»: расходы на содержание аппарата управления
Аналитический учет ведется по подразделениям и статьям затрат

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Счет 91 «Прочие расходы»: услуги банка, проценты по займам, налог на имущество, транспортный налог, штрафные санкции, уплаченные госпошлины, плата за негативное воздействие на окружающую среду (сверхнормативная), выдача пайкового угля пенсионерам, расходы связанные со сдачей имущества в аренду, премии и бонусы начисленные покупателям и прочие затраты, которые не нашли отражения на счетах 20, 23, 26, 29, 44.

Аналитический учет ведется по видам расходов.

4. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г. не осуществлялась

5. Информация по сегментам

Основой выделения отчетных сегментов в бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДЕНОВА». В соответствии с п.33 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», информация в данной бухгалтерской (финансовой) отчетности представлена в ограниченном объеме.

6. Раскрытие существенных показателей отчётности

6.1 Нематериальные активы

Срок полезного использования по каждому объекту нематериальных активов устанавливается исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (устанавливается приказом руководителя предприятия). Амортизация начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования. Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Информация о наличии, движении нематериальных активов и суммах начисленной амортизации также представлена в таблицах 3.1, 3.2, 3.3 табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах (далее – табличная часть пояснений).

6.2 Результаты исследований и разработок

Срок применения научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ устанавливается приказом руководителя предприятия и определяется исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов работ, но не более 5 лет.

Списание расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам производится линейным способом.

Расходы на НИОКР, которые не дали положительного результата, признаются прочими расходами в том отчётном периоде, когда стало известно о неполучении положительного результата.

Информация о наличии и движении результатов НИОКР:

В отчетном периоде незаконченных и не оформленных НИОКР отсутствуют

6.3 Основные средства

6.3.1 Информация об объектах основных средств

Объекты основных средств оцениваются Обществом по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществлённых до признания объекта основных средств в бухгалтерском учёте. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признаётся стоимость ценностей, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество обычно определяет стоимость аналогичных ценностей. Объекты, соответствующие условиям признания в качестве основных средств стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу (включительно), отражаются в составе расходов.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учёте. Переоценка основных средств не производится.

Элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) подлежат проверке на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчётного года, а также

при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 30 процентов.

Общество использует основные средства, которые имеют нулевую остаточную стоимость (ликвидационная стоимость таких объектов незначительная и принята равной нулю, пересматривать балансовую стоимость нет оснований).

Информация о результатах от выбытия основных средств за отчетный период приведена в разделе 5.16 Пояснений.

Обесценение объектов основных средств в отчетном периоде не выявлено.

Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблицах 4.1 табличной части пояснений.

6.3.2 Информация по объектам капитальных вложений

Информация о наличии и движении капитальных вложений в объекты основных средств представлена в таблице 4.5, 4.6 табличной части пояснений.

6.3.3 Информация об объектах учета аренды.

сданного в аренду имущества нет в отчетном периоде. Арендует нежилое помещение под офис.

6.4 Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат на их приобретение, за исключением возмещаемых налогов. Финансовые вложения по займам выданным отражаются в бухгалтерской отчетности без причитающихся к уплате процентов. Задолженность по причитающимся к уплате процентам учитывается в составе дебиторской задолженности.

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведётся в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений в зависимости от срока их обращения. Перевод финансовых вложений из долгосрочных в краткосрочные осуществляется в момент, когда до погашения этих финансовых вложений остаётся не более 12 месяцев.

Определение стоимости выбывающих финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, производится по первоначальной стоимости каждой единицы. Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, показываются в бухгалтерской отчетности за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений. Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. На 31.12.2025г. по строке 1170 отражен вексель в сумме 13 600 тыс. руб. как долгосрочный актив.

6.5 Прочие внеоборотные активы за 2025г. отсутствуют.

Состав прочих внеоборотных активов:

Наименование	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Прочие внеоборотные активы	0	0	0
в том числе:	00	0	0
Расходы будущих периодов, в т.ч.	0	0	0
Расходы на подготовку производства	0	0	0
Прочее	0	0	0
Авансы выданные по капитальным вложениям	00	0	0

6.6 Запасы

Сырьё и материалы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение и доставку.

Списание запасов на производство и управленческих нужд осуществляется по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости запасов не создается.

Информация о наличии и движении запасов и резервов под снижение их стоимости представлена в таблице 6.1 табличной части пояснений.

Авансы, уплаченные поставщикам и подрядчикам в связи с приобретением, созданием и переработкой запасов, отражены в составе дебиторской задолженности по строке баланса «Авансы выданные» (стр.1230).

На отчётную дату у Общества отсутствуют запасы.

6.7 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в балансе стр. 1230.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	261 502	-	855 652	-	(260 418)	-	-	-	-	856 736	-
	3а 2024 г.	459 571	-	14 838	-	(212 907)	-	-	-	-	261 502	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	31	-	295	-	(31)	-	-	-	-	295	-
	3а 2024 г.	31	-	31	-	(31)	-	-	-	-	31	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	259 649	-	596 451	-	-	-	-	-	-	856 100	-
	3а 2024 г.	458 599	-	-	-	(198 950)	-	-	-	-	258 649	-
Расчеты по НДС, не отраженные на БНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС	3а 2025 г.	1 822	-	-	-	(1 488)	-	-	-	-	334	-
	3а 2024 г.	941	-	881	-	-	-	-	-	-	1 822	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	-	7	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	261 502	-	855 652	-	(260 418)	-	-	-	X	856 736	-
	3а 2024 г.	459 571	-	14 838	-	(212 907)	-	-	-	X	261 502	-

резерв по сомнительным долгам не создаётся

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Представлена в таблице 7.2 табличной части пояснений.

Дебиторская задолженность увеличилась за счет уступки прав требования.

6.8 Денежные средства

Информация о наличии и движении денежных средств, представлена в отчёте о движении денежных средств.

По состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют недоступные для использования Обществом денежные средства.

При поступлении денежных средств на валютные счета в иностранной валюте будут отражены в бухгалтерской отчётности в рублёвых эквивалентах, исчисленных на основе официальных курсов иностранных валют, действовавших на отчётную дату.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Платежи по договорам агентского факторинга, в том числе вознаграждение финансовому агенту, относятся к текущим операциям.

В таблице ниже представлена обобщённая информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов и увязка сумм, представленных в отчёте о движении денежных средств,

со статьями бухгалтерского баланса, по состоянию на отчётную дату:

Денежные средства	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Средства на расчётных счетах	587	84	96
Средства на валютных счетах	0	0	0
Наличные в кассе	2	2	2
Денежные эквиваленты (овернайт)	0	0	0
Прочие денежные средства и переводы в пути	0	0	0
Итого в бухгалтерском балансе	588	86	98
Итого в Отчёте о движении денежных	588	86	98

В составе денежных средств Общества отсутствуют ограничения на использование денежных средств на отчётные даты.

6.9 Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены краткосрочные расходы будущих периодов (расходы на программное обеспечение).

6.10 Капитал и резервы

Информация о наличии и движении капитала и резервов (уставного капитала, добавочного капитала, резервного капитала (фонда) и нераспределенной прибыли) за отчётный период представлена в отчёте об изменениях капитала.

Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. Уставный капитал ООО «ДЕНОВА». составляет 1230 тыс. рублей.

В 2025 году величина уставного капитала не менялась.

Дивиденды не выплачивались в 2025г.

Добавочный капитал

Величина добавочного капитала ООО «ДЕНОВА» в виде эмиссионного дохода по дополнительному выпуску акций не изменилась в 2025 году.

Резервный капитал

В 2025 году Общество не производило отчисления в резервный капитал из чистой прибыли.

6.11 Заёмные средства

Информация по выданным займам приведена в таблице 5.1 табличной части пояснений. Погашение займов и начисленных процентов произведено денежными средствами. По строке 1240 Финансовые вложения предоставленные беспроцентные займы перенесены в строку 1230 Дебиторскую задолженность в сумме 600 845тыс.руб. в строке 1240 Финансовые вложения остаток составил 2 829 тыс. руб. (уступка права требования).

Задолженность по полученным кредитам и займам разделяется на долгосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, и краткосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчётной даты. Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчётном периоде, в котором они возникли, за исключением той их части, которая прямо связана с финансированием инвестиционного актива. Заемных средств в 2025г. не было.

6.12 Кредиторская задолженность

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на начало и на конец отчетного периода отсутствует.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	869 468 957 704	- 4 697	- -	(4 697) (92 932)	- -	864 771 869 468	
в том числе:								
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	867 980 875 639	- 3 209	- -	(3 209) (10 867)	- -	864 771 867 980	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	- 81 914	- -	- -	- (81 914)	- -	- -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	1 488 151	- 1 488	- -	(1 488) (151)	- -	- 1 488	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	869 468 957 704	- 4 697	- -	(4 697) (92 932)	X X	864 771 869 468	

6.13 Государственная помощь в отчетный период в виде бюджетных средств не оказывалась.

Информация о наличии и движении государственной помощи представлена в разделе 11 табличной части пояснений.

6.14 Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в таблице 8.3 табличной части пояснений.

Оценочное обязательство, по предстоящей оплате отпусков определено исходя из количества неиспользованных дней отпуска, среднедневной заработной платы и суммы страховых взносов с учетом действующих на отчетную дату ставок.

В бухгалтерском балансе отражено в составе краткосрочных обязательств

Оценочное обязательство по выплате премии покупателю определено в соответствии с условиями договора, подлежит исполнению в краткосрочном периоде.

Обоснованность признания и величины оценочных обязательств на оплату отпусков, судебных разбирательств устанавливаются экспертной комиссией предприятия, утверждённой приказом руководителя предприятия. Оценочных обязательств в 2025г. не было.

6.15 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы Общества классифицируются как доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие.

Выручка в бухгалтерском учете признается по методу начисления, т.е. в том периоде, к которому она относится, независимо от времени фактического поступления оплаты.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в составе расходов в периоде возникновения.

Обобщенная информация о доходах, расходах, финансовом результате от обычных видов деятельности за отчетный период:

Наименование показателя	За 2025 г.			За 2024 г.		
	Выручка	Себестоимость продаж	Прибыль (убыток)	Выручка	Себестоимость продаж	Прибыль (убыток)
Выручка от реализации всего,	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

*По группам, выделенным на счете 90.01 и 90.02

Информация о расходах по обычным видам деятельности по элементам затрат за отчетный период представлена в разделе 10 табличной части пояснений.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату), не денежными средствами в отчетном периоде отсутствуют.

6.16 Прочие доходы и расходы

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются развёрнуто за исключением, валютно-обменных операций и когда такой порядок установлен федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Наименование показателя	За 2025г.		За 2024г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	0	0	0	0
продажа сырья и материалов	0	0	0	0
Результат от выбытия основных средств	0	0	0	0
Результат от выбытия нематериальных активов, прочих внеоборотных активов	0	0	0	0
Начисление (восстановление) резервов	0	0	0	0
оценочные резервы прочие	0	0	0	0
оценочные обязательства по судебным искам	0	0	0	0
Продажа/покупка иностранной валюты	0	0	0	0
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	0	0	0	0
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	0	0	0	0
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате	0	0	0	0
Проценты к получению, проценты к уплате	0	0	0	0
Услуги кредитных организаций	0	0	0	0
Штрафы полученные и уплаченные	0	0	0	0
Налоги и сборы по прочим расходам	0	0	0	0
Списание кредиторской задолженности	0	0	4916	0
Прочие доходы (расходы)	0	106	83	9567
Итого	0	106	4999	9567

*По группам, выделенным на счете 91.01 и 91.02

Процентные доходы составили:

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Проценты к получению всего, в том числе:	0	0
Проценты, начисленные на займы выданные	0	0
Проценты по депозитам	0	0
Проценты на остаток средств на расчетном счете	0	0

Процентные расходы составили:

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Проценты к уплате всего, в том числе:	0	68
Проценты по полученным кредитам и займам	0	68
Процентный расход, увеличивающий обязательство по аренде		

6.17 Налог на прибыль

Учет по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с ПБУ 18/02

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных налоговой декларации по налогу на прибыль за отчетный период.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе сальдированной суммой.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составляет - 25%.

За отчетный год Обществом получен убыток в сумме 245 тыс. руб.

6.18 Информация о не типичных фактах финансово-хозяйственной деятельности, которые оказывают влияние на понимание отчетности в 2025г. отсутствует.

7. Информация о связанных сторонах

Бенефициарным владельцем на 31.12.2025г. является Ростовцев С. Р.

Другие связанные стороны (юридические и физические лица, которые принадлежат к той группе лиц, к которой принадлежит Общество): Ростовцева Л. А.

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в ограниченном объеме.

8. Информация об условных обязательствах и условных активах

Условные активы.

Информация о движении обеспечений полученных, выданных представлена в разделе 9 табличной части пояснений.

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет условных обязательств.

9. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Страновые и региональные риски.

Свою основную деятельность ООО «Денова» осуществляет на территории Российской Федерации.

Руководство Общества следит за состоянием развития текущей ситуации и принимает меры, при необходимости, для минимизации любых негативных последствий настолько это возможно. Дальнейшее негативное развитие событий в политических, макроэкономических условиях и/или условиях внешней торговли может и дальше негативно влиять на финансовое состояние и результаты деятельности Общества таким образом, что в настоящее время риск не может быть определен.

В целом Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости в данных условиях.

Финансовые риски.

Риски, связанные с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют минимальны в связи с незначительной долей договорных обязательств, предусматривающих расчёты в иностранной валюте и/или ее рублёвом эквиваленте.

Кредитный риск - это риск возникновения у Общества убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств. Общество ограничивает свою подверженность кредитному риску, связанному с торговой дебиторской задолженностью, путём установления максимального периода оплаты до одного месяца.

Риск ликвидности - это риск того, что у Общества возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчёты по которым осуществляются путём передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход руководства к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию.

Правовые риски.

Деятельность Общества подвержена правовым рискам, связанным с изменением валютного регулирования, изменением правил таможенного контроля и пошлин. Финансовые результаты и деятельность Общества находятся под влиянием частых изменений в налоговом законодательстве. Изменения требований по лицензированию на Общество существенно не влияют. Изменение судебной практики может повлиять на деятельность, но не в значительной степени, так как Общество старается решать все возникающие споры в претензионном порядке.

Риск потери деловой репутации.

Риск потери деловой репутации для Общества - риск возникновения убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования в рыночной среде негативного представления о качестве и безопасности выпускаемой продукции.

Управление риском потери деловой репутации осуществляется Обществом в целях снижения возможных убытков, сохранения и поддержки деловой репутации перед клиентами, участниками, органами государственной власти и местного самоуправления. Общество, кроме постоянного повышения уровня безопасности и надежности продукции, выполняет комплекс мероприятий, направленных на повышение информационной прозрачности и открытое взаимодействие со всеми заинтересованными сторонами.

10. События после отчётной даты и условные факты хозяйственной деятельности за отчетный период отсутствуют.

11. Информация о прекращенных видах деятельности

В отчетном периоде у Общества прекращенных видов деятельности не было.

12. Информация об участии в совместной деятельности

В отчетном периоде предприятие не заключало договора совместной деятельности.

13. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствуют.

14. Информация о непрерывности деятельности

Общество в течение следующих 12 месяцев и будущем не планирует ликвидацию предприятия

Генеральный директор

Ростовцев С. Р.

31 марта 2026 года