

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

ООО «ДЭНСЕТ Групп»

Бухгалтерская отчетность сформирована ООО «ДЭНСЕТ Групп», исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Раздел I. «Сведения об организации»

Общество с ограниченной ответственностью «ДЭНСЕТ Групп» (далее Общество) учреждено в соответствии с нормами ГК РФ на основании Решения единственного участника Общества № 1 от 16 мая 2002 г. и зарегистрировано Московской регистрационной палатой Свидетельство № 001.362.750 от 16.05.2002 г., свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 г. серия 77 № 007230589, ОГРН 1037739055221, ИНН 7727217880. Участниками Общества являются ООО «ЭКСТРА Менеджмент» - 99%, Баранов Денис Владиславович – 1%, уставный капитал общества составляет 20 000 рублей. Уставный капитал сформирован полностью.

Местонахождение Общества (аренда) в 2025 г.: С 11.12.2019 г.: 115280, г. Москва, ул. Ленинская слобода, д.19, этаж 4, комн.21Т.

Обособленные подразделения расположены по адресам:

188640, Ленинградская обл., Всеволожский м.р-н Всеволожское г.п., Всеволожск г, Всеволожский пр-кт, д. 114 (Договор аренды помещения 2212/23 от 01.12.2023 – 880,4 кв.м.)

Основными видами деятельности Общества являются:

- оптовая торговля эксплуатационными материалами и принадлежностями машин и оборудования;
- производство прочих красок, лаков, эмалей и связанных с ними продуктов.

Среднегодовая численность Общества за 2025 г. составляет 19 человек.

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Генеральный директор Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором Барановым Денисом Владиславовичем. Генеральный директор Общества подотчетен Общему собранию участников.

Раздел II. «Информация об учетной политике»

Способы ведения бухгалтерского и налогового учета в течение 2025 г. определены учетной политикой Общества и утверждены Приказом №31/12-2024 от 31.12.2024 г.

Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета:

- Основные средства и капвложения: Учет ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Амортизация начисляется линейным способом один раз в месяц, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

- Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

- Выручка отражается в том отчетном (налоговом) периоде, в котором она имела место, независимо от фактического поступления денежных средств или иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав. Датой получения дохода признается день отгрузки (передачи) товаров, работ, услуг. Выручка от реализации продукции (товаров, услуг), произведенных в процессе осуществления уставной деятельности, отражается на счете 90 "Продажи".

- Общество с целью определения фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство и на издержки обращения, использует вариант оценки по средней себестоимости.

- Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары".

- Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Средняя себестоимость определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

- Общество создает Резерв по неиспользованным отпускам, а также Резерв по сомнительным долгам.

- Финансовые вложения: Учет займов и участия в уставных капиталах ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» по первоначальной стоимости.

- Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

- Налог на прибыль: Применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (балансовый метод).

Раздел III. «Основные принципы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности»

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы статьи бухгалтерской отчетности.

1. Основные средства

Машины и оборудование – 19 090,4 тыс. руб.

Транспортные средства – 3 609,7 тыс. руб.

Арендованные средства (лизинг) – 7 497,5 тыс. руб.

2. Финансовые вложения

Для эффективного управления свободными денежными средствами Общество размещает их на брокерском счете. По состоянию на 31.12.2025 сумма краткосрочных вложений составила 32 242,0 тыс. руб. Обороты по брокерскому счету отражены в движении денежных потоков от инвестиционных операций по строкам 4213 и 4223 в Отчете о движении денежных средств.

Также в составе финансовых вложений отражена стоимость доли в уставном капитале ООО «ПРИНТТЕК» (ИНН 7715165966) в размере 3 600,0 тыс. руб.

3. Отложенные налоговые активы

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы - 2820,00

4. Запасы

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением. Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости.

Материалы – 1 тыс. руб.

Готовая продукция – 12 272,00 тыс. руб.

Товары на складах – 376 602,00 тыс. руб.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Совокупная дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 308 126,00 тыс. руб. Задолженность является текущей и подтвержденной. Просроченная задолженность отсутствует. Резервы по сомнительным долгам не создавались ввиду высокой степени надежности контрагентов и подтверждения обязательств.

Крупнейший дебитор - ДС ЛОГИСТИКА АО 63 923,3 тыс. руб.

Совокупная кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила 530 448,0 тыс. руб. Задолженность является текущей и подтвержденной. Просроченная задолженность отсутствует.

Крупнейший кредитор - ПРИНТТЕК ООО 183 424,2 тыс. руб.

6. Нераспределенная прибыль

По результатам отчетного периода сформирована чистая прибыль в размере 292 301,7 тыс. руб.

В 2025 году на основании решений общего собрания участников общества была распределена прибыль 2024 года в размере – 103 000,0 тыс. руб., и 9 месяцев 2025 года в размере – 229 000,0 тыс. руб. Обязательства перед участниками выполнены частично. Задолженность по выплате доходов на 31.12.2025 составляет 265 232,3 тыс. руб. Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода составляет – 64 152,0 тыс. руб.

7. Выручка

Выручка за минусом НДС в разрезе обычных видов деятельности за 2025 г.:

Оптовая торговля приобретенных товаров 1 591 961

Реализация готовой продукции 686 552

Услуги 36 912

Итого: 2 315 425

8. Расходы по обычным видам деятельности, тыс. руб

Материальные затраты 1 761 701

Затраты на оплату труда 65 306

Отчисления на социальные нужды 13 067

Амортизация 3 906

Прочие затраты 159 880

Итого расходы по обычным видам деятельности 1 916 669

Раздел IV. «Связанные стороны Общества»

Баранов Денис Владиславович: учредитель, осуществляет контроль и управление деятельностью Общества.

ООО «ЭКСТРА МЕНЕДЖМЕНТ», в лице Линника Глеба Витальевича: учредитель, осуществляет контроль и управление деятельностью Общества.

ООО «ДЭНСЕТ ГРУП» осуществляет контроль и управление деятельностью ООО «ПРИНТТЕК».

Связанная сторона	<u>Характер отношений</u>
ООО «ЭКСТРА МЕНЕДЖМЕНТ»	Долгосрочные займы полученные в размере 151 000,00 тыс.руб
ООО «ПРИНТТЕК»	Оптовая продажа полиграфических материалов на основании договора купли-продажи 751 812,6 тыс.руб.

Раздел V. «Информация об условных факторах»

Общество не участвует в судебных спорах и не имеет открытых исковых требований, результаты которых могли бы существенно отразиться на его финансовом положении. Резервы пол условные обязательства не создавались.

Выданные поручительства, гарантии и иные виды обеспечения в пользу третьих лиц на отчетную дату отсутствуют.

Раздел VI. «События после отчетной даты»

Организация сообщает о существенных изменениях в налоговом законодательстве, вступающих в силу с 01.01.2026 года. В соответствии с Федеральным законом от 28.11.2025 № 425-ФЗ, основная налоговая ставка по НДС увеличивается с 20% до 22%. Организацией

запланированы мероприятия по адаптации учетных систем и пересмотру условий договоров с контрагентами для обеспечения корректного исчисления налога в 2026 году.

Других условных факторов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности, Общество не имеет.

Общество не предполагает прекращать какую-либо существенную деятельность.

Раздел VII. «Информация об аудиторе»

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ»

ОГРН 1236900010764 ИНН/КПП 6900001174/690001001

Член Саморегулируемой Организации аудиторов «Содружество» (Ассоциация), за основным регистрационным номером записи 12306207857 от 14.11.2023 г.

Договор № 31 на проведение аудиторской проверки от 19.02.2026г.

Генеральный директор



Баранов Д.В.