

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ДС-Безопасность» (ООО «ДС-Безопасность»)

ИНН 7701941009, КПП 771701001, ОГРН 1117746974817

Юридический адрес: 129085, город Москва, бульвар Звёздный, дом 21, строение 1, эт.4, пом. I, ком. 11Г

## 1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

Сокращенное наименование: ООО «ДС-Безопасность».

Юридический адрес: 129085, город Москва, бульвар Звёздный, дом 21, строение 1, эт.4, пом. I, ком. 11Г

Дата государственной регистрации: 01.12.2011 г.

Численность работающих на конец отчетного периода составляет 11 человек.

Основной вид экономической деятельности организации в отчетном периоде:

46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор общества Замалинская В.С.

Бухгалтерская отчетность общества не подлежит обязательному аудиту.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых периодов ретроспективно не применялись. Изменения учётной политики применяются перспективно. Пересчёт показателей предыдущих отчётных периодов не производится в соответствии с правом, предоставленным субъектам малого предпринимательства.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

## 2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1.2. Бухгалтерская отчетность ООО «РНЗ-ГРУПП» за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1.3. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1.4. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

### 2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

### 2.4. Учетная политика. Запасы

2.4.1. При списании всех запасов их оценка производится средней себестоимости.

2.4.2. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

2.4.3. Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.4.4. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.

### 2.5. Учетная политика. Доходы и расходы

2.5.1. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.5.2. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

2.5.3. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их отдельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показывается результат от выбытия ОС, НМА за отчетный период.

### 2.6. Учетная политика. Аренда.

2.6.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.6.2. Организация использует право применять упрощенные способы бухгалтерского учета в отношении предметов финансовой аренды (лизинга) и первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих лизинговых платежей на дату этой оценки, то есть без дисконтирования.

2.7. Учетная политика. Займы и кредиты.

2.7.1. Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

2.8. Учетная политика. Финансовые вложения.

2.8.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.8.2. Срочные депозитные вклады признаются финансовыми вложениями и учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета".

2.8.3. Депозиты до востребования признаются денежными эквивалентами и учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Прочие специальные счета".

### **3. Информация об учете аренды**

3.1. Информация, раскрываемая арендатором

3.1.1. Организация в отчетном периоде арендовала следующие виды имущества, которые не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду: нежилые офисные и складские помещения.

3.1.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в соответствии с пунктом 11 ФСБУ 25/2018 "Учет аренды".

Это право используется в отношении следующих договоров:

Арендодатель	Реквизиты договора	Предмет договора: нежилое помещение по адресу
ООО «ТРАНСГАРАНТ»	Договор №419/2025 от 01.07.2025	119027, г.Москва, Заводское шоссе, вл.9, стр.7, стр.6, стр.8
ООО УК "КН"	Договор №4А-2025-2025-027157 от 21.11.2025	129085, город Москва, бульвар Звёздный, дом 21, строение 1, эт.4, пом. I, ком. 11Г
ООО "СЕРВИС МЕНЕДЖМЕНТ-Р"	Договор №27/Б/5 от 15.06.2025	108811, г.Москва, км 22-й (Киевское ш), д.4, стр.2, блок/эт/оф В/3/301В

3.1.3. В отчетном периоде был признан предмет финансовой аренды (лизинга) в качестве права пользования актива и признано обязательство по аренде по следующему договору:

Лизингодатель	Реквизиты договора	Предмет договора
ООО "Газпромбанк Автолизинг"	Договор финансовой аренды (лизинга) №ДЛ-392867-25 от 28.07.2025	Автомобиль

#### 4. Информация о финансовых вложениях

4.1. Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в таблице.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Поступило, тыс. руб.	Списано, тыс.руб.	Первоначальная стоимость, тыс.руб.

Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г	127 000	56 854 900	56 707 400	274 500
	За 2024 г	134 700	22 337 700	22 345 400	127 000
В т.ч. Срочные депозиты	За 2025 г	127 000	56 854 900	56 707 400	274 500
	За 2024 г	134 700	22 337 700	22 345 400	127 000
<b>Итого</b>	<b>За 2025 г</b>	<b>127 000</b>	<b>56 854 900</b>	<b>56 707 400</b>	<b>274 500</b>
	<b>За 2024 г</b>	<b>134 700</b>	<b>22 337 700</b>	<b>22 345 400</b>	<b>127 000</b>

## 5. Информация о запасах

5.1. Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в таблице.

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец года
		Фактическая себестоимость, тыс.руб	Фактическая себестоимость, тыс.руб

Товары	За 2025 г	23 573	14 587
	За 2024 г	23 947	23 573
Материалы	За 2025 г	29 062	15 912
	За 2024 г	68 779	29 062
Запасы всего	За 2025 г	<b>52 635</b>	<b>30 499</b>
	За 2024 г	<b>92 726</b>	<b>52 635</b>

## 6. Информация о доходах и расходах

6.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

### Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)	Соответствующие суммы расходов: себестоимость (тыс. руб.)
	За 2025 г.	За 2025 г.
оптовая торговля	<b>293 251</b>	<b>153 273</b>
оказание услуг	<b>211</b>	<b>93</b>
продажа собственной продукции	<b>315 148</b>	<b>121 787</b>

6.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

### Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.
<b>Прочие доходы, всего</b>	<b>38 908</b>
В том числе:	
Проценты к получению	38 059
Списание задолженности	265
Начислена неустойка	71
Курсовые разницы	358
Прочие доходы	155

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.
<b>Прочие расходы, всего</b>	<b>3 051</b>
в том числе:	
Штрафы, пени, неустойки	1 087
Расходы на услуги банков	1 078
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	401

Прочие расходы	485
----------------	-----

## 7. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

7.1. Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощённых способов учёта. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

7.2. Информация о составе дебиторской и кредиторской задолженности приведена в таблице.

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.
<b>Дебиторская задолженность, всего</b>	<b>62 328</b>
В том числе:	
Покупатели	35 844
Авансы выданные	17 820
Прочие дебиторы	2 558
Налоги и взносы (переплата)	6 106
<b>Кредиторская задолженность, всего</b>	<b>26 915</b>
В том числе:	
Поставщики	83
Авансы полученные	4 552
Прочие кредиторы	321

Налоги и взносы	21 959
-----------------	--------

## 8. Информация о НМА

8.1 Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в таблице.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец года	
		Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Накопленная амортизация, тыс.руб.	Поступило, тыс. руб.	Амортизация, тыс.руб.	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Накопленная амортизация, тыс.руб.
Нематериальные активы - всего	За 2025 г	869	580	-	85	869	665
	За 2024 г	869	495	-	85	869	580
В т.ч. Товарные знаки	За 2025 г	738	449	-	85	738	534
	За 2024 г	738	364		85	738	449

## 9. Информация об основных средствах

9.1 Информация о наличии и движении ОС приведена в таблице.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Накопленная амортизация, тыс.руб.	Поступило, тыс. руб.	Начисление Амортизации, тыс.руб.	Уменьшение стоимости	Списание амортизации	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Накопленная амортизация, тыс.руб.
Основные средства - всего	За 2025 г	377	377	1 334	144	90	90	1 621	431
	За 2024	377	377					377	377

	г								
В т.ч. Легковые транспортные средства	За 2025 г	90	90	1 202	133	90	90	1 202	133
	За 2024 г	90	90					90	90
Оргтехника	За 2025 г			132	11			132	11
	За 2024 г								
Мебель	За 2025 г	287	287					287	287
	За 2024 г	287	287					287	287

## 10. Информация, не подлежащая раскрытию

10.1. В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

-заемные средства и иные средства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## 11. Иная информация

11.1. Информация, раскрываемая ООО

11.1.1. На отчетную дату уставной капитал составляет 10 000 рублей и оплачен полностью.

11.2. Иная информация

11.2.1. Бенефициарным владельцем является Замалинская Вера Сергеевна.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор

Замалинская В.С.