

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ДМТ»

г. Санкт-Петербург

16 февраля 2025 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДМТ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2024 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ДМТ»
Сокращенное наименование	ООО «ДМТ»
Юридический адрес	191036, Город Санкт-Петербург, ул 4-я Советская, д. 20, литера А, помещ. 3-Н, офис 3-3
Фактический адрес	191036, Город Санкт-Петербург, ул 4-я Советская, д. 20, литера А, помещ. 3-Н, офис 3-3
Почтовый адрес	191036, Город Санкт-Петербург, ул 4-я Советская, д. 20, литера А, помещ. 3-Н, офис 3-3
Телефон	+79968736065
Адрес электронной почты	dmt2023@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7810987966
Код ОКПО	99657099
Код ОКТМО	40911000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	33.13 (Ремонт электронного и оптического оборудования)
Дополнительный ОКВЭД	-

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 30 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Терешкину Дмитрию Владимировичу.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Терешкин Дмитрий Владимирович, Решение № 1 от 18.10.2023, с 18.10.2023 сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер — Терешкин Дмитрий Владимирович.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 124 145 222 руб.;
- по прочим видам деятельности — 0 руб.;
- прочие доходы — 2 549 214 руб. (Проценты по Депозитам и Пени по Договору с покупателями).

Затраты составили:

- приобретение ОС — 0 руб.;
- амортизация ОС — 0 руб.;
- приобретение товаров и сырья — 98 122 904 руб.;
- ФОТ — 2 667 989 руб.;
- аренда помещений — 303 186 руб.;
- прочие расходы — 241 554 руб.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера (Генеральный директор совмещает должность главного бухгалтера)

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
 - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
 - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
 - осуществляется по средней стоимости.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	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.	1 820	-	98 123	(96 068)	-	-	X	X	3 875	-
	За 2024 г.	-	-	76 393	(74 573)	-	-	X	X	1 820	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	9	-	367	(108)	-	-	(201)	-	68	-
	За 2024 г.	-	-	599	(149)	-	-	(441)	-	9	-
Готовая продукция	За 2025 г.	14	-	-	(7)	-	-	(7)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(106)	-	-	120	-	14	-
Товары	За 2025 г.	1 544	-	67 571	(15 522)	-	-	(50 479)	-	3 114	-
	За 2024 г.	-	-	58 423	(17 766)	-	-	(39 113)	-	1 544	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	254	-	3 517	(3 077)	-	-	-	-	693	-
	За 2024 г.	-	-	1 754	(1 501)	-	-	-	-	254	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	26 668	(77 355)	-	-	50 687	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	15 616	(55 051)	-	-	39 435	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	12 899	-	7 656	109	(7 016)	-	-	X	13 648	-
	За 2024 г.	125	-	12 881	-	(107)	-	-	X	12 899	-

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	7 252	7 252	8 226	8 226	103	103
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 331	2 331	171	171	103	103
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 922	4 922	8 055	8 055	-	-

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.	1 450	-	-	(713)	-	-	737
	За 2024 г.	450	1 000	-	-	-	-	1 450
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 450	-	-	(713)	-	-	737
	За 2024 г.	450	1 000	-	-	-	-	1 450
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 704	8 754	-	(1 810)	-	-	9 649
	За 2024 г.	-	2 704	-	-	-	-	2 704
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 942	609	-	(1 806)	-	-	746
	За 2024 г.	-	1 942	-	-	-	-	1 942
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	5 290	-	-	-	-	5 290
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	715	286	-	-	-	-	1 002
	За 2024 г.	-	715	-	-	-	-	715
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	2 569	-	-	-	-	2 569
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	47	-	-	(4)	-	-	43
	За 2024 г.	-	47	-	-	-	-	47
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 154	8 754	-	(2 523)	-	X	10 386
	За 2024 г.	450	3 704	-	-	-	X	4 154

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	6 276	1 942	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	721	1 942	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 554	-	-

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.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	66 317	57 499
Затраты на оплату труда	2 668	1 875
Отчисления на социальные нужды	606	378
Амортизация	-	-
Прочие затраты	39 931	27 725
Итого по элементам	109 522	87 477
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(433)	(296)
Итого расходы по обычным видам деятельности	109 089	87 181