

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «ДЕМИ» ЗА 2025 ГОД

(тыс. руб.)

1. Общие сведения

- **Организация:** Общество с ограниченной ответственностью «ДЕМИ» (ООО «ДЕМИ»).
- **ИНН:** Указан в отчетности.
- **Юридический адрес:** 660020, Красноярский край, г.о. город Красноярск, г. Красноярск, ул Сосновского, д. 82, помещ. 6/9.

2. Основа составления отчетности

Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ, Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), включая ФСБУ 4/2023. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

3. Расшифровка существенных статей бухгалтерского баланса

АКТИВ

- **Материальные внеоборотные активы (строка 1150):**
По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость основных средств составила **5 390 тыс. руб.** (на 31 декабря 2024 г. – 4 613 тыс. руб.).
Изменение: Увеличение стоимости основных средств на 777 тыс. руб. связано с приобретением нового в 2025 году.
- **Запасы (строка 1210):**
На отчетную дату запасы составляют **2 777 тыс. руб.** (на начало 2025 года – 54 тыс. руб.).
- **Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250):**
Остаток денежных средств на конец отчетного периода отсутствует (0 тыс. руб. против 133 тыс. руб. на начало года). Изменение связано с активным финансированием текущей деятельности и приобретением внеоборотных активов.
- **Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240):**
Показатель составляет **1 082 тыс. руб.** (в 2024 г. – 1 227 тыс. руб.).
Состав: Основную часть данной строки составляет НДС по приобретенным ценностям (577 тыс. руб. в 2025 г. против 697 тыс. руб. в 2024 г.), а также дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (в размере 505 тыс. руб.).

ПАССИВ

- **Капитал (строка 1300):**

На 31 декабря 2025 года капитал составляет **3 935 тыс. руб.** (2024 г. – 2 765 тыс. руб.).

Структура:

- Уставный капитал: 10 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль: **3 925 тыс. руб.** (рост по сравнению с 2024 годом на 1 170 тыс. руб.).
Рост нераспределенной прибыли обеспечен получением чистой прибыли по итогам 2025 года.

- **Долгосрочные заемные средства (строка 1410):**

В 2025 году организацией привлечены долгосрочные кредиты и займы на сумму **4 850 тыс. руб.** (в 2024 году долгосрочных обязательств не было).

Пояснение: Средства привлечены для финансирования инвестиционной деятельности (приобретение основных средств) и пополнения оборотных активов (запасов).

- **Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520):**

На конец 2025 года составляет **464 тыс. руб.** (на начало года – 3 262 тыс. руб.).

Пояснение: Снижение кредиторской задолженности на **2 798 тыс.**

руб. свидетельствует об улучшении платежной дисциплины и погашении значительной части обязательств перед поставщиками.

Расшифровка существенных статей отчета о финансовых результатах

- **Выручка (строка 2110):** За 2025 год составила **13 368 тыс. руб.** (за 2024 г. – 10 488 тыс. руб.). Рост выручки на 27,5%
- **Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120):** Составили **19 664 тыс. руб.** (2024 г. – 6 987 тыс. руб.). Включают:
 - *Себестоимость продаж:* прямые затраты на производство и реализацию.
 - *Управленческие расходы:* **14 196 тыс. руб.** (2024 г. – 513 тыс. руб.).
Значительный рост управленческих расходов (зарплата АУП, аренда офиса, услуги связи, консультационные услуги) связан с масштабированием бизнеса и увеличением штата сотрудников административного персонала.
- **Прочие доходы (строка 2340):** Составили **8 035 тыс. руб.** Включают доходы от реализации прочего имущества, списание кредиторской задолженности, а также иные поступления, не связанные с основной деятельностью.
- **Чистая прибыль (строка 2400):** По итогам 2025 года получена чистая прибыль в размере **1 180 тыс. руб.** (в 2024 г. – 2 754 тыс. руб.). Снижение

показателя чистой прибыли обусловлено ростом управленческих расходов и изменением структуры доходов и расходов в отчетном периоде.

Генеральный директор ООО «ДЕМИ» Д.И. Демиров