

**Пояснения  
к годовой бухгалтерской отчетности  
ООО «Демид»  
за 2025 год**

Бухгалтерская отчетность ООО «Демид» за 2025 год сформирована в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности за 2025 год.

**1. Сведения об обществе:**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Демид».

Юридический адрес: 172386, Тверская обл., М.О. Ржевский г. Ржев, ул. Республиканская, д. 11/30

Дата государственной регистрации: 01.12.2004 г.

ОГРН: 1046914006941

Уставный капитал предприятия составляет 10 000 рублей.

**Состав учредителей:**

- Жирнов Дмитрий Викторович (ИНН 691400145373) – 100 %, номинальная стоимость доли 10 000 рублей.

Единоличный исполнительный орган – Директор.

1. Дочерних обществ организация не имеет.
2. Статус субъекта МСП присвоен 01 августа 2016 года.
3. Организация не подлежит обязательному аудиту.
4. Организация принимает критерий существенности на уровне 5%.
5. Лицензии отсутствуют.
6. Обособленные подразделения отсутствуют.

**Управление Обществом осуществляется:**

Единоличным исполнительным органом является Директор, который в соответствии с Уставом осуществляет оперативное управление руководством деятельностью Общества и выступает от его имени, избирается общим собранием участников сроком на 5 лет (п. 8.25. Устава Общества).

На основании Решения единственного участника от 07.02.2023 года продлены полномочия Директора Общества Жирнова Дмитрия Викторовича на срок до 17.02.2028 года.

Лицом, отвечающим за корпоративное управление, который несет надзор за составлением бухгалтерской отчетности в структуре корпоративного управления Общества является Жирнов Дмитрий Викторович (ИНН 691400145373).

**Сведения о бенефициарных владельцах:**

На 31 декабря 2025 конечными контролирующим бенефициаром Общества является гражданин РФ:

Обязательная информация		Дополнительная информация для связи	
Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем	№ телефона	Адрес электронной почты
Жирнов Дмитрий Викторович (ИНН 691400145373)	Доля в ООО «Демид» 100 %, номинальная стоимость доли 10 000 рублей.		ooodemid@mail.ru

**2. Основные элементы учетной политики Общества**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 года № 402-ФЗ, ФСБУ 4/2023, утверждённому приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н, а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации и существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество как субъект МСП, не подлежащее обязательному аудиту составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме.

## **Учетная политика для целей бухгалтерского учета**

### **Методы учета**

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Коммерческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Коммерческие расходы».

Общехозяйственные расходы управленческих участков полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Управленческие расходы».

Учет процесса приобретения и заготовления материалов осуществляется в оценке по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы». При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по ФИФО.

Учет процесса приобретения товаров осуществляется в оценке по фактической себестоимости с применением счета 41 «Товары». При выбытии товаров их оценка производится по ФИФО.

Инвентаризация основных средств производится 1 раз в 3 года. ТМЦ, дебиторской и кредиторской задолженности – ежегодно, денежных средств – ежеквартально.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов».

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Заемные средства, привлекаемые Обществом, в своей существенной части предназначены для общекорпоративных целей.

Общество создает резерв по сомнительным долгам. По состоянию на 31.12.2025 года сомнительная задолженность отсутствует. Резерв на предстоящую оплату отпусков не создается.

### **2.1. Учетная политика для целей налогового учета**

Дата получения дохода в целях исчисления налога на прибыль определяется по методу начисления.  
Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1(с изменениями).

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Списание товаров при их выбытии осуществляется по средней стоимости.

Списание материалов при их выбытии осуществляется по средней стоимости.

Общество не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежам.

Резерв на гарантийный ремонт не создается.

Резерв предстоящих расходов на ремонт не создается.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпуска не создается.

Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждений по итогам года не создается.

Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

### 3. Характеристика деятельности предприятия за отчетный 2025 год

1). Основным видом деятельности предприятия является: ОКВЭД 46.69.2 Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин

Выручка в 2025 году от реализации товаров составила 5 697 тыс. рублей (без НДС).

Прибыль от продаж составила 394 тыс. руб. Себестоимость проданных товаров, услуг включая коммерческие расходы - составили 5 303 тыс. руб.

По итогам 2025 года получена чистая прибыль 163 тыс.руб.

2). Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 258 тыс. руб. Просроченная задолженность отсутствует.

3). Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 111 тыс. руб. Просроченная задолженность отсутствует.

4). По расчётному счету остаток денежных средств на 31 декабря 2025 года составил 30 тыс. рублей;

5). Основные средства отсутствуют.

6). Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 года составили – 320 тыс.руб. В 2025 году начислены проценты в размере 3,7 тыс. руб.

### 4. Социальные показатели

Среднесписочная численность работников 2 человека

Затраты на оплату труда всего: 480 тыс. руб.

В том числе АУП в сумме 240 тыс. руб.

Сумма начисленных страховых взносов: 144 тыс.руб.

В том числе сумма начисленных страховых взносов по АУП – 72 тыс.руб.

### 5. Сведения о собственном капитале

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 г. 931 тыс. руб.

### 6. Налог на прибыль

Общество как субъект МСП не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Сумма исчисленного налога на прибыль за 2025 год составила 67 тыс. руб.

### 7. Связанные стороны - Основной управленческий персонал

№ пп	Должность	Вознаграждение	Период, в течение которого физическое лицо признается связанной стороной
1	Жирнов Дмитрий Викторович ИНН 691400145373 Директор	Заработная плата – 240 тыс.руб. Взносы во внебюджетные фонды - 72 тыс. руб	с 01.12.2024 по н.в.

### 8. События, произошедшие после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год факты хозяйственной деятельности, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации отсутствуют.

## 9. Информация о непрерывности и рисках хозяйственной деятельности предприятия

В 2025 году на хозяйственную деятельность и бухгалтерскую отчетность организаций не оказал существенного влияния комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка (СВО) и ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, а также меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, и введенные ограничения.

Руководство предприняло надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости организации в сложившихся условиях. Сокращения численности работников не происходило.

Риск недобросовестных действий, включая руководство Общества, совершаемого в обход средств контроля, отсутствует.

Рисков легализации (отмывании) доходов не было.

Проверки контрагентов, согласование договоров и сделок проводились в штатном режиме.

Изменение курса валют и ограничения на осуществление расчетов по контрактам с иностранными компаниями на финансовое положение Общества существенно не повлияло. Отрицательная курсовая разница при конвертации валюты составила 49 тыс.руб.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководством Общества была принята во внимание текущая экономическая обстановка в мире с учетом наличия ряда неопределенностей. Руководство Общества придерживается принципа непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской отчетности.

Мы считаем, что раскрытия в финансовой отчетности достаточны.

Общество не планирует прекращение деятельности.

Директор



Жирнов Д.В.