

Пояснения к бухгалтерскому балансу АО «ДЕМЕТРА-САПФАЕРР» за 2025 год

1. Общие сведения

Акционерное общество (АО) «ДЕМЕТРА-САПФАЕРР» зарегистрировано ИФНС № 46 по г. Москве 28 июня 2007 г. Свидетельство о гос. регистрации 77 № 008338598, ИНН 7718652580, КПП 772201001, юридический адрес: 111020, г. Москва, 2-я ул. Синичкина, д.9а, стр.7, пом.І, 3 этаж, ком.2.

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика основана на применении плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина РФ № 94Н от 31.10.2000 года (в ред. от 08.11.2010г.).

Бухгалтерский и налоговый учет ведется по учетным процедурам и технологии программы 1 с 8.3.

1. Уставный капитал организации: 554 000 (Пятьсот пятьдесят четыре тысячи) рублей. Оплачен полностью.
Акций, находящихся в собственности Общества нет
Конечным бенефициаром владельцем Общества является - Решетникова Анна, ИНН 770475586302.
2. Основной вид деятельности: Торговля оптовая ювелирными изделиями ОКВЭД 46.48.2.
3. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 5 человек.
4. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
5. Ежегодный аудит бухгалтерской отчетности за 2025 год не проводится согласно ФЗ от 16.04.2022 № 99-ФЗ, № 114-ФЗ от 16.04.2022 г
6. Активы организации расположены на территории РФ, г. Москве.
7. Организация является субъектом малого предпринимательства.
8. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было.

Исполнительное производство в отношении Общества не ведется. Общество в целом, его деятельность, имущество и обязательства не находятся под судебными или иными ограничениями, или санкциями.

9. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и в соответствии с принятой учетной политикой. Бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящие из Пояснительной записки. В пояснительной записке содержится вся информация, которая должна быть раскрыта организацией в соответствии с требованиями действующих ПБУ и ФСБУ, а также иная информация, которая важна для понимания и оценки имущественного состояния и финансово-хозяйственной деятельности организации.

При рассмотрении бухгалтерской отчетности заинтересованными пользователями следует учесть, что в отчетном - 2025 году не было событий и Общество не осуществляла операций касающихся:

- операций с финансовыми вложениями, кредитами и займами;
- деятельности по договорам подряда на строительство;
- освоения природных ресурсов;
- научно-исследовательских, проектно-конструкторских и технологических работ для собственных нужд;
- участия в совместной деятельности;
- прекращения той или иной финансово-хозяйственной деятельности.

2. Основные положения учетной политики и дополнительная информация к балансу и отчету о финансовых результатах.

Учетная политика в отчетном периоде была в основном преемственна учетной политике, применявшейся ранее с учетом вступивших изменений. С 01.01.2024 г. были внесены изменения в учетную политику. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет ПБУ 18/02. Бухгалтерская отчетность организации была составлена с учетом существенности этих изменений.

Существенность показателя для отражения в отчетности – если доля этого показателя более 10% величины агрегированного показателя бухгалтерской отчетности, к которому данный показатель имеет отношение и значение этого показателя важно для понимания бухгалтерской отчетности.

Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов, организация руководствуется положением по бухгалтерскому учету ФСБУ 14/2022.

Первоначальная стоимость нематериальных активов признается, сумма, счисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме, уплаченная или перечисленная при приобретении. Все нематериальные активы организация приобрела за плату денежными средствами.

Переоценка нематериальных активов не производится. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным методом. Сроки полезного использования нематериальных активов устанавливаются исходя из срока действия охранного свидетельства (документов) о регистрации исключительного права организации на данный нематериальный актив, а в иных случаях исходя из прогнозируемой продолжительности использования для ведения коммерческой деятельности без модернизации актива.

Тыс. руб.

Вид нематериальных активов	На 31.12.2025 г.
Интернет сайт	118,00
Итого	118,00

Начисленная амортизация по НМА

Тыс.руб.

Вид нематериальных активов	На 31.12.2025 г.
Интернет сайт	83,00
Итого	83,00

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств».

К объектам основных средств относятся объекты, предназначенные для использования в финансово-хозяйственной деятельности со сроком полезного использования более 1-го года и стоимостью более 100000 руб. Объекты основных средств группируются в соответствии с общепринятыми признаками групп. Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости, равной сумме расходов на их приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию. Переоценка основных средств не производится. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным методом. Ускоренная амортизация ОС не предусматривается.

Срок полезного использования каждого объекта основных средств устанавливается решением руководителя организации, как правило, в пределах срока полезного использования той классификационной группы, к которой относится данный объект основных средств. Для определения сроков полезного использования организация руководствуется Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2001 г.

Активы стоимостью не более 100 тысяч рублей не учитываются в качестве основных средств и отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет МЦ 04.

Основные средства без учета начисленной амортизации.

Тыс. руб.

	На конец 2024 года	Поступления	Выбытие	На конец 2025 года
Основные средства в т.ч	2348	-	-	2676
Офисное оборудование (витрина, стойка ресепшн, сейфы, сист. кондиц,)	786			786
Офисное помещение (аренда)	1562	1890	1562	1890

Начисленная амортизация по основным средствам.

Тыс. руб.

	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Основные в т.ч	1177	1489
Офисное оборудование средства (витрина, стойка ресепшн, сейфы, сист. кондиц.)	609	630
Офисное помещение (аренда)	568	859

Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019. МПЗ учитываются по стоимости равной сумме фактических расходов на их приобретение. При списании запасов в производство и в иных случаях списание указанных запасов оценивается по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО). Способ расчета себестоимости запасов не изменялся по сравнению с предыдущими отчетными периодами.

По строке «Запасы» в бухгалтерском балансе отражены:

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024 год	На 31.12.2025 год
Сырье, материалы	6327	5458
Готовая продукция	2443	5931
Отклонения от стоимости материалов	40	24
Товары и готовая продукция отгруженные	11607	7258
ИТОГО	20417	18671

Финансовые и другие оборотные активы:

Дебиторская задолженность

Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами

Финансовые вложения

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024год	На 31.12.2025 год
Расчеты с покупателя и заказчиками	261	475
Авансы выданные т.ч.	261	475
ООО «МКД» депозит по аренде ИП Биржевой С.Л. за обслуживание 1с УЮП	153	372
ООО Комплект-Наладка сопровождение 1с	20	57
57	57	
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	909	697
в т.ч. расчеты с комиссионерами		638
ЕНС	26	26
Финансовые вложения (Депозиты)	6525	4600
ИТОГО	7721	5798

Денежные средства

По строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевом счете и на валютном счете.

Тыс. руб.

Денежные средства	На 31.12.20243 год	На 31.12.2025 год
Касса	98	109
Рублевый счет	27	266
ИТОГО	125	375

Уставный капитал

По строке «Уставный капитал» отражается величина уставного капитала организации.

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024 год	На 31.12.25 год
Уставный капитал	540	540

Добавочный капитал

По строке «Добавочный капитал (без переоценки) бухгалтерского баланса отражается сумма эмиссионного дохода организации, прочие операции, увеличивающие добавочный капитал.

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024 год	На 31.12.25 год
Добавочный капитал	109695	109695

Краткосрочная задолженность

По строке «кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность, погашение которой не превышает 12 месяцев.

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.24 год	На 31.12.25 год
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	13	14
Авансы полученные	-	-
Расчеты по налогам и сборам	465	304
В т.ч		
По НДС за 4 кв.	349	240
По страх взносам за декабрь	66	64
Задолженность по оплате труда	156	
Обязательство по аренде офисного помещения	994	1031
ИТОГО	1628	1349

За отчетный период резерв по сомнительным долгам не создавался.

Затраты на производство (расходы на продажу)

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024 год	На 31.12.24 год
Материальные расходы	789	900
Расходы на оплату труда	4098	3948
Отчисления на социальные нужды	810	891
Амортизация (в т.ч. арендован)	668	1918
Прочие затраты (аренда, охрана, обслужив 1с, услуги связи)	6011	4726
Изменение остатков готовой продукции	1262	861
ИТОГО	13638	13244

Доходы организации

Распределение доходов (выручки) по видам деятельности за отчетный период

Тыс. руб.

№	Вид деятельности	Выручка ,т.руб	Доля,%
	ВСЕГО	9 179	100%
1	Торговля оптовая	9 179	100%

Организация находится на общей системе налогообложения. За отчетный период налоги исчислены в полном объеме, налоговые декларации (расчеты) поданы в ИФНС в установленные сроки. Обязательства по уплате налогов в отчетном году исполнены своевременно. Задолженность по налогам по состоянию на конец отчетного периода отражает непросроченную текущую налоговую задолженность.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2025 — 5 чел. Среднемесячная зарплата — 66 тыс. руб.

3. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны – акционеры (бенефициарные владельцы) – Решетникова Анна, ИНН 770475586302.

В отчетном периоде этим связанным сторонам выплаты не проводились.

Связанные стороны - основной управленческий персонал – Генеральный директор.

4. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было. Оснований для оценки и учета условных активов и обязательств не было.

5. Прочая информация, подлежащая обязательному раскрытию в соответствии с требованиями действующих ПБУ и ФСБУ

Денежные потоки от текущих операций	2025 год	2024 год
Поступления -всего	48745	40750
В т.ч.	6157	6058
О продажи продукции, товаров		
Прочие поступления в т.ч. возврат депозитов	42588	34692
Платежи - всего	(48496)	(44569)
В т.ч. поставщикам за сырье, материалы, оказанные услуги	(3566)	(3106)
В связи с оплатой труда работников	(3606)	(3560)
Налогов (сборов, взносов) в составе единого платежа	(1775)	(931)
Прочие платежи в т.ч. депозиты	(39549)	(36972)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	249	(3819)

В соответствии с требованиями раздела пп.24,25 ПБУ 23/2011 представлена дополнительная информация по отчету о движении денежных средств:

а) отсутствуют суммы открытых организации кредитных линий или открытых, но не использованных кредитных линий;

отсутствуют суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытие в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам);

б) нет соглашений о получении денежных средств на условиях овердрафта;

в) нет полученных организацией поручительства третьих лиц, в том числе не использованные по

состоянию на отчетную дату для получения кредита;

г) отсутствуют суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам);

отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу организации.

В 2025 г. не было оснований (согласно ПБУ 12/2010) для учета информации по сегментам, в т.ч. выделения отчетных сегментов.

6. События после отчетной даты

Событий в соответствии с п. 7 ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», которые могут оказать существенное влияние на понимание показателей годовой финансовой отчетности не было.

7. Непрерывность деятельности

У предприятия и его акционеров отсутствуют намерение и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях.

Считаем, что предприятие способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Полагаем также, что факторы глобальных изменений в экономике окажут некоторое влияние на рентабельность деятельности предприятия в 2026 году. Имеется существенная неопределенность в оценке степени влияния этих факторов на рентабельность деятельности предприятия в 2026 году.

Генеральный директор
АО «ДЕМЕТРА-САПФАЕРР»



Саутова А.И.