

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

Общество с ограниченной ответственностью «ДЕМЕТРА» (ООО «ДЕМЕТРА»)

ИНН 6233005186, КПП 623301001, ОГРН 1046222000835

Адрес: 391800, Рязанская область, г. Скопин, ул. Пролетарская, д. 21

1. Общая информация об организации

ООО «Деметра» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

55.10 - деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания;

68.20.21 - аренда и управление собственным или арендованным торговым объектом недвижимого имущества.

3. Учетная политика

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.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация"

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация за 2025 г	Накопительная амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025г
Земельный участок	44369,92			44369,92
Здания и сооружения	14989536,86	507138,78	5438423,17	9551113,69
Оборудование к установке	150145,50			150145,50
Оборудование	5661247,68	512683,76	4364742,13	1296505,55
Системы	933316,50		933316,50	
			Итого	11042134,66

5. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

- Материалы 42249,98

6. Дебиторская задолженность

- Краткосрочная задолженность 1006917,17

- Долгосрочная задолженность 14027,00

- Переплата по бюджетным платежам 182311,53

7. Кредиторская задолженность

- Долгосрочная задолженность 4480,00

- Краткосрочная задолженность 14300,75

- Задолженность перед бюджетом 73618,00 (по сроку уплаты в 1 квартале 2026г)

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

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

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 210 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Юдин Роберт Александрович, доля участия — 100 %.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 1 900 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Юдин Роберт Александрович (Решение № 3 от 04.04.2024, сроком на 5 лет).

Главный бухгалтер — Щербакова Людмила Леонидовна.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 18 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Деметра» _____ Р. А. Юдин

Главный бухгалтер ООО «Деметра» _____ Л. Л. Щербакова

