

ООО "ДАРМИЛ"

**125371, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ
Покровское-Стрешнево, ш Волоколамское, дом 81/2, строение 3,
помещение 245**

ИНН 7148000380 /773301001

ОГРН 1207100011084

Тел./факс (495) 604-43-13

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 4/2023.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности, нейтральна.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

По каждому показателю в бухгалтерской отчетности приведены сравнительные показатели.

За отчетный период, состав членов исполнительных и контрольных органов организации (Генеральный директор Саковский Георгий Заурович), численность работающих на отчетную дату (п.31 ПБУ 4/99) – 3 чел.;

Выручка за 2025 г. составила 39 646 тыс. руб., в том числе:

47.91 Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет - 29 539 тыс. руб

- от оптовой торговой деятельности – 10 107 тыс. руб.

46.38.24 - Торговля оптовая крупами

46.45 Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами

46.38.23 Торговля оптовая мукой и макаронными изделиями,

46.33 Торговля оптовая молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами и жирами

46.36.1 Торговля оптовая сахаром

46.38.2 Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств (п.17 ПБУ 1/2008)

- лимиты признания активов основными средствами – 100 000руб;

- По какой стоимости учитываются ОС – по первоначальной

- обесценение ОС - ежегодно на 31 декабря, внутри года проверка проводится, только если возникнут события, очевидно приводящие к обесценению ОС

- Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств - Сроки полезного использования (СПИ) основных средств (ОС) устанавливаются

организацией самостоятельно на основе Классификации (10 групп, 1–30+ лет) при вводе в эксплуатацию. Ликвидационная стоимость определяется как сумма, получаемая при выбытии ОС после вычета затрат, и пересматривается ежегодно.

Сроки полезного использования (СПИ) по группам ОС

В соответствии с Постановлением Правительства РФ, ОС делятся на 10 амортизационных групп:

1 группа (1–2 года): Инструменты, инвентарь.

2 группа (2–3 года): Офисная техника.

3 группа (3–5 лет): Компьютеры, транспортные средства.

4 группа (5–7 лет): Производственное оборудование, спецтехника.

5-10 группы (7–30+ лет): Грузовые автомобили, производственные здания, сооружения.

СПИ может быть увеличен после реконструкции или модернизации.

Ликвидационная стоимость (ФСБУ 6/2020) - Если ликвидационная стоимость равна или превышает балансовую стоимость, амортизация не начисляется.

Оценка: Ликвидационная стоимость принимается равной 0, если не ожидается поступлений от выбытия или они не будут существенны

Информация о связанных сторонах (п.9 ПБУ 11/2008):

Генеральный директор – Саковский Георгий Заурович

Учредитель: Саковский Заур Владимирович

- Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) – 2 199 тыс. руб.; (зарплата, премии директору)

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 660 тыс. руб.

Вознаграждение членам совета директоров не начислялось и не выплачивалось.

Информация о бенефициарных владельцах Общества - согл ФЗ-115.

Бенефициарный владелец _ Учредитель: Саковский Заур Владимирович (ИНН 504707112694, доля -100%

Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

Налог на прибыль организации

Выверка текущего налога на прибыль (тыс. руб.)

Наименование	2025 г.	2024г.
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	1 241	1 716
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	2 005	1 091
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 25%)	310	343
Изменение отложенных налоговых активов	1 128	
Изменение отложенных налоговых обязательств	195	
Постоянные налоговые обязательства		
Текущий налог на прибыль	501	164

Временные и постоянные разницы за 2025 и 2024 года

Наименование	2025 г.	2024 г.
Вычитаемые временные разницы, всего	4 511	
Налогооблагаемые временные разницы, всего	780	
Постоянные налогооблагаемые разницы, всего		

Вычитаемые временные разницы связаны

Дебиторская задолженность – 290 тыс руб

Кредиторская задолженность – 1 790 тыс руб

Прочие расходы – 2 431 тыс. руб.

Налогооблагаемые временные разницы

Дебиторская задолженность – 202 тыс руб

Кредиторская задолженность – 61 тыс руб

Товары отгруженные – 216 тыс руб

Финансовые вложения – 301 тыс руб

Операции по событиям после отчетной даты не было

Информация о рисках

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски практически исключен.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

В феврале 2025 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2025 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор
Саковский Георгий Заурович

