

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «ДЭМАР» за 2025 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ДЭМАР» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ДЭМАР»

Сокращенное наименование Общества: ООО «ДЭМАР»

Адрес места нахождения Общества: 108801, Город Москва, р-н Коммунарка, б-р Скандинавский, д. 4, к. 2, кв. 59

ОГРН: 1207700368072

ИНН: 7714464762

КПП: 775101001

Уставный капитал Общества: 10 тыс. руб., оплачен полностью.

Изменения и дополнения в устав Общества в 2025 году не вносились.

Сведения об обособленных подразделениях Общества: Общество не имеет обособленных подразделений.

Сведения об участниках Общества по состоянию на конец отчетного года:
(Данные приведены согласно выписке из ЕГРЮЛ)

Наименование участника	Размер доли (%)	Номинальная стоимость (тыс. руб.)	Форма оплаты
Полунин Евгений Александрович	100%	10,0	Денежные средства
Итого	100%	10,0	

Совет директоров Общества в 2025 году не создавался.

Генеральный директор Общества: Полунин Евгений Александрович, действует на основании Устава Общества.

Главный бухгалтер Общества: отсутствует.

Списочная численность работающих в Обществе:

2024 год – 3 человека;

2025 год – 4 человека.

Основные виды деятельности Общества в 2025 году:

- 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие.
- Прочие виды деятельности согласно ОКВЭД, внесенным в ЕГРЮЛ (оптовая и розничная торговля, деятельность агентов).

2. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

2.1. Связанные стороны (в т.ч. бенефициарный владелец)

Конечным бенефициарным владельцем Общества является физическое лицо – участник общества: Полунин Евгений Александрович.

По расчетам со связанными сторонами резервы по сомнительным долгам не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было. Выручка от операций со связанными лицами отсутствует.

2.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу отнесен генеральный директор.

Затраты Общества по краткосрочным выплатам основному управленческому персоналу в 2025 году составили 0 тыс. руб.

3. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

3.1. Основа представления информации

Отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами (ФСБУ). Активы и обязательства отражены обособленно. Учетная политика применяется последовательно.

3.2. Уровень существенности

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5% (для баланса) или 10% (для отдельных статей).

3.3. Учёт основных средств (ОС)

Актив относится к ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Амортизация начисляется линейным методом.

Примечание: По данным баланса объекты основных средств отсутствуют.

3.4. Учет запасов

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Оценка при выбытии производится по методу средней себестоимости.

Примечание: По данным баланса запасы на отчетную дату отсутствуют.

3.5. Учет затрат

Управленческие расходы списываются на финансовый результат (счет 90) в полном объеме в отчетном периоде.

3.6. Финансовые вложения

Оцениваются по первоначальной стоимости. Проверка на обесценение проводится ежегодно.

3.7. Резервы по сомнительным долгам

Резерв создается индивидуально по каждому должнику. На отчетную дату резерв не создан.

3.8. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков не создается.

3.9. Налогообложение

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН).

- Объект налогообложения: доходы минус расходы.
- Налог на прибыль организаций не уплачивается (за исключением налога с дивидендов).
- НДС не уплачивается (за исключением случаев выставления счетов-фактур).
- Налог на имущество организаций не уплачивается (в отношении имущества, налоговая база по которому определяется как кадастровая стоимость, если такое имущество отсутствует).

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Изменения в учетную политику на 2025 год не вносились.

5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

5.1. Нематериальные активы (НМА)

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют (балансовая стоимость – 0 тыс. руб.).

5.2. Основные средства

Объекты основных средств отсутствуют (балансовая стоимость – 0 тыс. руб.).

5.3. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 г. стоимость финансовых вложений составила 5 061 тыс. руб. (на начало года – 5 042 тыс. руб.).

Примечание: Согласно детализации в балансе, данная сумма сформирована за счет дебиторской задолженности, классифицированной как финансовые вложения. Природа данных вложений уточняется (техническая ошибка классификации предыдущих периодов).

5.4. Денежные средства

Вид	2025 г.	2024 г.

Денежные средства на расчетных счетах и в кассе	13	4
ИТОГО	13	4

5.5. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов отсутствуют.

5.6. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность (не включенная в финвложения) отсутствует или незначительна.

5.7. Долгосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 г. долгосрочные обязательства составляют 14 985 тыс. руб. (без изменений по сравнению с началом года).

Примечание: Указанная сумма является следствием технической ошибки в учете предыдущих периодов (некорректная классификация обязательств бывшим главным бухгалтером). В текущем отчетном периоде операция по исправлению ошибки еще не произведена, в связи с чем показатель отражен в неизменном виде. Обязательства не являются реальными к исполнению в долгосрочной перспективе в данном объеме.

5.8. Кредиторская задолженность

Общая краткосрочная кредиторская задолженность составляет 22 тыс. руб. Структура задолженности детализируется в регистрах бухгалтерского учета. Существенных просроченных обязательств не имеется.

5.9. Доходы и расходы

Данные берутся из Отчета о финансовых результатах:

- Выручка от обычных видов деятельности: 0 тыс. руб.
- Прочие расходы: 1 тыс. руб.
- Налог при УСН: 3 тыс. руб.

5.10. Финансовые результаты

Показатель	2025 г.	2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	(4)	(1)
Чистая прибыль (убыток)	(4)	(1)

Комментарий: По итогам 2025 года Обществом получен чистый убыток в размере 4 тыс. руб. Убыток сформирован в основном за счет уплаты налога при УСН.

5.11. Капитал и резервы

- Уставный капитал: 10 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): (9 953) тыс. руб. (на начало года – (9 949) тыс. руб.).
- Увеличение убытка за счет результатов отчетного года: 4 тыс. руб.

5.12. Государственная помощь

Государственная помощь в отчетном периоде не оказывалась.

6. ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКОВ

Основные риски связаны с общей экономической ситуацией. Наличие накопленного убытка и не исправленной ошибки в долгосрочных обязательствах требует контроля со стороны руководства. Общество планирует продолжить деятельность и устранить выявленные технические ошибки в учете в следующем отчетном периоде.

Генеральный директор

ООО «ДЭМАР»

_____ / Полунин Е.А. /

«23» марта 2026 г.