

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

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

ИНН 7718198039 КПП 771801001 ОГРН 1027739384310

1. Общая информация об организации

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

Зарегистрировано 01.11.2001 года Государственным учреждением Московской регистрационной палатой

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие)

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составила 23 (двадцать три) человека.

Филиалов, представительств и обособленных подразделений нет.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

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

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

20.53 Производство эфирных масел

Дополнительные виды деятельности:

68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

46.18 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров

46.75 Торговля оптовая химическими продуктами

До 2025 года основным видом деятельности Общества было «Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе» (ОКВЭД 68.32)

В 2025 году основная деятельность Общества была переориентирована на производство.

При этом деятельность управлению недвижимым имуществом также сохранилась.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С Бухгалтерия 8.3»

Существенным признается информация, если ее показатели превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

С 2025 года Общество применяет ОСНО. До 2025 года применялся режим УСН (доходы минус расходы) и сдавалась упрощенная бухгалтерская отчетность («Бухгалтерский баланс» и «Отчет о финансовых результатах»)

3. Основные средства

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

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

Переоценка основных средств Обществом не проводилась.

4. Аренда

По договору аренды с Департаментом городского имущества города Москвы в соответствии с ФСБУ №25/2018 признается право пользование активом по аренде.

Предмет аренды земельный участок.

Амортизация начисляется линейным методом.

Обязательство по аренде на 31.12.2025 года отсутствует.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п.32 ФСБУ 5/2019.

Транспортные расходы включаются в себестоимость сырья и материалов.

В составе запасов Общество отражает материалы, сырье, готовая продукция и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы

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

7. Капитал и участники

Уставной капитал Общества составляет 330 000 рублей и оплачен полностью.

Выгодоприобретателями Общества являются:

Жаворонкова Зоя Валентиновна – 98,5 процентов

Жаворонкова Марина Валерьевна – 1,5 процентов

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

8. Органы управления

Единоличным органом управления Обществом в соответствии с Решением общего собрания (Протокол №26 от 14.04.2025 года) является Индивидуальный предприниматель Аниконова Валерия Владимировна (Договор управления б/н от 14.04.2025 года, срок действия до 13.04.2027 года)

Главный бухгалтер- Перегудова Наталия Евгеньевна

9. Основные показатели деятельности

В отчетном году выручка составила: 31 095 тыс. рублей

По основному виду деятельности 20 600 тыс. рублей

По дополнительному виду деятельности 10 495 тыс. руб.

Затраты на производство: 8 079 тыс. рублей

Приобретение сырья 2 090 тыс. рублей

Прочие затраты 639 тыс. рублей

Фонд оплаты труда 4 391 тыс. рублей

Страховые взносы 952 тыс. рублей

Амортизация СС 7 тыс. рублей

Управленческие расходы 24 004 тыс. рублей

Амортизация активов 2 320 тыс. рублей

Коммунальные платежи (отопление и электроэнергия) 3 016 тыс. руб.

Прочие расходы по содержанию имущества 718 тыс. рублей

Услуги связи и интернет, почта 765 тыс. рублей

Амортизация ОС 231 тыс. рублей

Содержание служебного автотранспорта 74 тыс. руб.

Услуги охраны 104 тыс. рублей

Вывоз ТБО 137 тыс. рублей

Имущественные налоги 25 тыс. руб.

Фонд оплаты труда 11 965 тыс. рублей

Страховые взносы 2 506 тыс. рублей

Хоз. расходы 375 тыс. рублей

Программное обеспечение (1С Бухгалтерия) 65 тыс. руб.

Юридические услуги 240 тыс. рублей

Сертификация 22 тыс. рублей

Консультационные услуги (кадастр) 10 тыс. руб.

Оплата услуг управляющего 894 тыс. рублей

Прочие расходы 537 тыс. руб.

Финансовый результат от продажи продукции, услуг, определяется по отгрузке.

10. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Текущая дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года составляет: 3 366 тыс. рублей в том числе:

Покупатели 3 079 тыс. рублей

Авансы, выданные поставщикам 23 тыс. рублей

Авансы, выданные прочим дебиторам и кредиторам 246 тыс. рублей, в т.ч. обеспечительный платеж 134 тыс. руб.

Прочее 18 тыс. руб.

Текущая кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года составляет: 4 694 тыс. рублей в том числе:

Поставщики 568 тыс. рублей

Авансы от Покупателей 45 тыс. рублей

Расчеты по налогам и сборам 288 тыс. рублей (НДФЛ за декабрь 2025 года по сроку уплаты 28 января 2026 года и налог на прибыль, начисленный по итогам 4 квартала 2025 года)

Расчеты по НДС 2 002 тыс. рублей (НДС, начисленный к уплате начисленный за 4 квартал 2025 года) не отраженный на ЕНС

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению 485 тыс. рублей (страховые взносы за декабрь 2025 года)

Расчеты с персоналом по оплате труда 947 тыс. рублей (заработная плата за вторую половину декабря по сроку уплаты 15 января 2026 года)

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 359 тыс. рублей.

11. Прочие доходы и расходы

Доходы 6 414 тыс. рублей

В том числе:

Курсовые разницы 6 304 тыс. рублей (договор займа в валюте)

Расходы 5 541 тыс. рублей

В том числе:

Сомнительная дебиторская задолженность (резерв) 5 371 тыс. рублей

12. Денежные средства.

Общество имеет расчетные счета в ПАО «Сбербанк». Остаток денежных средств на расчетном счете по состоянию на 31.12.2025 года составляет 137 тыс. рублей.

Остаток денежных средств в кассе по состоянию на 31.12.2025 года составляет 267 тыс. рублей

Лимит кассы не устанавливался.

Субъекты малого предпринимательства лимит остатка наличных денежных средств могут не устанавливать." - Указание Банка России от 11.03.2014 N 3210-У

13. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2025 года Общество имеет обязательство по займу (договор займа от 2001 года) в валюте (доллары США). По состоянию на 31.12.2025 года сумма долга в рублевом эквиваленте 21 027 тыс. рублей с учетом курсовых разниц. В текущем году (как и в предыдущих периодах) погашения займа не происходит в виду внешней политической ситуации и отсутствия банковских операций между США и РФ.

Выводы:

Убыток Общества на конец 2025 года составил 18 990 тыс. рублей.

Сравнение с 2024 годом:

2024 год убыток составил 7 399 тыс. рублей

2025 год убыток составил 416 тыс. рублей

Бухгалтерский убыток Общества образуется в результате отрицательной курсовой разницы, начисляемой по бухгалтерскому учету, в связи с обязательством по займу (в валюте) доллары США.

Общество в 2025 году получило выручку на 100% больше по сравнению с 2024 годом.

В связи с тем, что основной вид деятельности Общества до 2025 года (управление недвижимым имуществом) не приносил достаточного финансового результата и показатели бухгалтерского учета стабильно находились в минусовых значениях, так как расходы Общества на содержание имущества превышали доходы, полученные от его использования. Решение Общества о развитии нового вида деятельности (производство) оказалось верным. При этом текущую деятельность также удалось сохранить

Развитие нового направления деятельности повлекло за собой и увеличение расходов. Увеличение штатной численности, соответственно значительное увеличение ФСТ и «зарплатных» налогов, покупка оборудования и другие затраты связанные, с производственным процессом. Вышеуказанные расходы относятся к прямым расходам по производству продукции и относятся к формированию себестоимости выпускаемой продукции.

Управленческие расходы Общества всегда были высокими, так как имущество (земельный участок и здания) влечет за собой большие расходы, коммунальные платежи и прочие расходы по его содержанию

Расходы, не связанные с производством, в текущем году увеличились на 25% по сравнению с 2024 годом, что вполне обосновано и не завышено. Повышение связано с индексацией заработной платы сотрудникам и как следствие, увеличение «зарплатных» налогов, также повышение тарифов на коммунальные услуги в среднем на 15% в 2025 году и общим ростом цен.

Управляющий



ИП Аниконова В.В.