

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «ДеМи»**

**Общие сведения об организации**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ДеМи»

Сокращённое наименование: ООО «ДеМи»

Уставный капитал 125 000 рублей, оплачен полностью

Учредителями являются: Кокурин Михаил Викторович – доля в уставном капитале 40%, Чистякова Надежда Андреевна - доля в уставном капитале 60%.

Дивиденды за 2025г не начислялись и не выплачивались

Адрес местонахождения и юридический адрес : 352803, Краснодарский край, м.р-н Туапсинский, г.п. Туапсинское, г Туапсе, ул Ленинградская, д. 9, помещ. 1-20

ИНН / КПП: 2365028520/236501001

ОГРН: 1192375017273

ОКПО: 36549799

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 06.03.2019г.

Основным видом деятельности Общества является деятельность по складированию и хранению (ОКВЭД 52.10), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов

деятельности. Также к обычным видам деятельности Общества относятся:

- 46.31 Торговля оптовая фруктами и овощами
- 49.20.9 Перевозка прочих грузов
- 52.24 Транспортная обработка грузов
- 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
- 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Система налогообложения -УСН 6% Доходы

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

**Основа представления бухгалтерской отчётности**

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 28.12.2024 № 14 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

**Применение стандартов бухгалтерского учёта**

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;

- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

### Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

#### Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

#### НМА

Лимит по стоимости НМА: Компания не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб. Основание: пункты 4 и 7 ФСБУ 14/2022

#### Запасы

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

### Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечание
Основные средства	19.01.2026	-
МПЗ	19.01.2026	-
Дебиторская и кредиторская задолженность	19.01.2026	-

В ходе инвентаризации недостач, излишков и прочих расхождений не установлено

#### Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

К расходам по обычным видам деятельности относятся:  
- Материальные затраты

- Затраты на оплату труда
- Отчисления на социальные нужды
- Амортизация

Прочие затраты:

- Расходы на услуги банков,
- Расходы по передаче товаров, работ, услуг безвозмездно.

К основным доходам относятся:

- Агентское вознаграждение за организацию Разгрузочных-погрузочных работ по выгрузке грузов из морских судов и погрузке грузов в транспортные средства ,
- Выполнение работ по отбору проб (подача заявок на отбор проб, отбор проб, получение протокола испытаний)
- Доход от сдачи собственных помещений в аренду.

К прочим доходам относятся:

- Полученные проценты по депозитам, и предоставленным займам,
- Полученные неустойки по суду от должников.

#### **Аренда**

Не применяется при бухучёте аренды ФСБУ 25/2018 и отражаются в текущих расходах лишь арендные платежи без ППА и обязательства по аренде, т.к организация имеет право применять упрощённый бухучёт.

Арендодатель любую аренду отражает как операционную и ведёт учёт только периодических поступлений.

К финансовым вложениям организации относятся предоставленные займы.

Уменьшение выручки за 2025 г. связано с тем, что было снижение поставок овощей и фруктов из за не урожая в порт Туапсе.

Организация планирует продолжать вести деятельность в 2026г. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

**Отчет о движении денежных средств  
за 2025 г.**

Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год)	Коды 0710005		
	31	12	2025
по ОКПО по ОКЕИ	36549799		
	384		

Организация: **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**  
Единица измерения: **тыс. руб.**

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	Поступления - всего	4110	266 337	418 853
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	12 260	70 689
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	254 077	348 164
	Платежи - всего	4120	(269 661)	(322 664)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(257 788)	(296 662)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(6 199)	(5 552)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа		(5 197)	(19 718)
	прочие платежи	4129	(477)	(732)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(3 324)	96 189

Форма 0710005 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	Поступления - всего	4210	11 930	7 000
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	11 930	7 000
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям; и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	-	(42 000)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(16 000)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(26 000)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	11 930	(35 000)
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
	Поступления - всего	4310	-	75
	в том числе:			
	получению кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	75
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Форма 0710005 с. 3

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	<b>Платежи - всего</b>	4320	(8 596)	(75 000)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(8 596)	(75 000)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(8 596)	(74 925)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	10	(13 736)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	82	13 818
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	92	82
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Директор (наименование должности)  Кожурин Михаил Викторович (расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.

Отчет об изменениях капитала за 2025 г.

Коды	0710004
Форма по ОКУД	0710004
Отчетная дата	31.12.2025
(число, месяц, год)	
по ОКПО	35549759
по ОКФС	384
по ОКЕИ	

форма по ОКУД  
Отчетная дата  
(число, месяц, год)  
по ОКПО  
по ОКФС  
по ОКЕИ

Организация **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**  
Единица измерения: руб

Пояснения	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу	Накопленная доля в оборотных активах	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
На 31 декабря 2023 г.	3100	50					157 410	157 460
Корректировка в связи с изменением учетной политики	3110							
исправлений	3120							
На 31 декабря 2023 г. после корректировки.	3101	50					157 410	157 460

ссылка 0710004 с 2

Пояснения	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу	Накопленная доля в оборотных активах	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За 2024 г.								
Чистая прибыль (убыток)	3211						38 477	38 477
Переводы в оборотных активах	3212							
Дивиденды	3227						(88 000)	(88 000)
Иные изменения за счет операций с собственными (за исключением дивидендов) - всего	3230	75						75
Реорганизация юридического лица	3240							
Иные изменения - всего	3250	125						125
На 31 декабря 2024 г.	3200	125					107 887	108 012
Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210							
исправлений	3220							
На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	125					107 887	108 012

ссылка 0710004 с 3

Пояснения	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу	Накопленная доля в оборотных активах	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За 2025 г.								
Чистая прибыль (убыток)	3311						2 418	2 418
Переводы в оборотных активах	3312							
Дивиденды	3327						(10 000)	(10 000)
Иные изменения за счет операций с собственными (за исключением дивидендов) - всего	3330							
Реорганизация юридического лица	3316							
Иные изменения - всего	3340	125						125
На 31 декабря 2025 г.	3300	125					100 305	100 430

Директор (подпись) \_\_\_\_\_ (подпись)  
Кабурин Михаил Викторович (расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.







5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв в под обесценение	переклассифицировано	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	25 430	-	-	(11 930)	-	-	-	-	13 500	-
	в том числе:	6 430	26 000	26 000	(7 000)	-	-	-	-	25 430	-
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Договые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	25 430	-	-	(11 930)	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	6 430	26 000	26 000	(7 000)	-	-	-	-	13 500	25 430
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	9 520	-	4 073 341	(4 079 997)	-	-	-	-	2 864	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	1 611 903	(1 602 383)	-	-	-	-	9 520	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	9 520	-	4 073 341	(4 079 997)	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	1 611 903	(1 602 383)	-	-	-	-	2 864	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	34 950	-	4 073 341	(4 091 927)	-	-	-	-	16 364	-
За 2024 г.	За 2024 г.	6 430	1 637 903	1 637 903	(1 609 383)	-	-	-	-	34 950	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-



**7. Дебиторская задолженность**  
**7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (скизанной) в отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		в результате расхождений хозяйственной деятельности (по условиям договора)		поступило		погашено		спряжено		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате расхождений хозяйственной деятельности (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	на расходы	восстановление резерва	на расходы	погашено								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	55 510 153 692	-	46 272 28 033	-	(31 381) (126 215)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70 402 55 510	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	15 407 10 739	-	6 387 15 068	-	(6 786) (10 400)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 988 15 407	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 562 23 953	-	6 473 7 920	-	(4 662) (29 311)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 373 2 562	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	37 005 118 719	-	33 432 4 745	-	(19 648) (86 459)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50 789 37 005	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	346 47	-	-	-	(102)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	8 8	-	299	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	244 346	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 8	-
Расчеты с подрядными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	192 226	-	-	-	(182) (44)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	55 510 153 692	-	46 272 28 033	-	(31 381) (126 215)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70 402 55 510	X X

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		списание			
			в результате хозяйственной деятельности (по условиям Договора)	прощения, штрафы и иные начисления	на доходы	переклассификация равана		
Договорная обязательств - всего	За 2025 г. За 2024 г.							
в том числе								
Расчет с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.							
Расчет с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.							
Расчет с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.							
Расчет с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.							
Расчет с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.							
Расчет по аренде	За 2025 г. За 2024 г.							
Долговсвязь с банками	За 2025 г. За 2024 г.							
Долговсвязь с займы	За 2025 г. За 2024 г.							
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.							
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.							
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 165 17 612	4 078 2 039	(1 773) (17 486)		4 469 2 165		
в том числе								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 064 14 774	3 694 1 579	(1 127) (15 239)		3 631 1 064		
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.							
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	433		(433)				
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.							
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	320 1 470	211	(162) (1 361)		158 320		
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.							
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.							
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.							
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.							
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	666 935		(484) (459)			172 342	
Расчеты по НДС, не облагаемые НДС	За 2025 г. За 2024 г.		174 342					
Расчеты по НДС	За 2025 г. За 2024 г.							
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	125	31				156	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.		125				125	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.		10					10
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.							
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г. За 2024 г.							
Дивиденды, полученные в счет будущих платежей	За 2025 г. За 2024 г.							
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	2 165 17 612	4 078 2 039	(1 773) (17 486)		4 469 2 165	X X	4 469 2 165

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	839	1 766
Затраты на оплату труда	7 126	6 382
Отчисления на социальные нужды	1 942	1 596
Амортизация	1 592	1 487
Прочие затраты	2 477	4 293
Итого по элементам	13 976	15 525
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	13 976	15 525