

# Текстовая часть пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ДМ-ОПТ» за 2025 год

## 1. Общие сведения

**Организация:** Общество с ограниченной ответственностью «ДМ-ОПТ», сокращенное наименование ООО «ДМ-ОПТ» зарегистрировано 27.12.2019 года МИФНС № 46 по г. Москве

**Юридический адрес:** 111524, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Перово, ул. Электродная, д. 2, стр. 12, помещ. 6Н.

**ИНН 7720492616, ОГРН 1197746755271, ОКПО 42899010.**

**Основной вид экономической деятельности:** 46.19 «Деятельность агентов по оптовой

**Форма собственности:** частная (ОКФС 16)

**Организационно-правовая форма:** общества с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)

**Учредители организации:** Шипалова Александра Евгеньевна, размер доли в УК – 100%

**Едиличный исполнительный орган:** генеральный директор, Шипалова Александра Евгеньевна, ограничений полномочий у генерального директора нет

**Уставный капитал:** 100 тыс.руб., оплачен полностью

**Система налогообложения:** Упрощенная система налогообложения с объектом: «Доходы, уменьшенные на величину расходов»

## 2. Учетная политика

Бухгалтерский учет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, и Федеральными стандартами бухгалтерского учета в числе ПБУ, утвержденные Министерством финансов Российской Федерации не ранее 01.10.1998 г.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ДМ-ОПТ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью и сформирована в составе Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах и настоящих Пояснений.

Единицей измерения показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности является тысяча рублей (код по ОКЕИ 384).

## 3. Расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса

### 3.1. Активы

**Материальные оборотные активы (стр. 1150):** На 31 декабря 2025 г. показатель в бухгалтерском балансе равен нулю

**Запасы (стр. 1210):** показатель увеличился в сравнении 2024 годом и составил 6 495 тыс. руб. на 31.12.2025. Рост обусловлен расширением закупок товаров для обеспечения возросшего объема реализации.

**Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250):** остаток денежных средств на расчетных счетах Организации на конец отчетного периода составляет 12 262 тыс.руб.

**Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240):** представлены дебиторской задолженностью, остатком налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям и составляют на 31.12.2025 г. 32 128 тыс.руб.

### 3.2. Пассивы

#### Капитал (стр. 1300):

увеличился с 6 695 тыс. руб. до 10 324 тыс. руб. за счет чистой прибыли, полученной организацией в 2025 году. Нераспределенная прибыль составила 10 224 тыс. руб. на 31.12.2025 г.

#### Долгосрочные заемные средства (стр. 1410):

организацией в 2025 году привлекались заемные денежные средства для пополнения оборотного капитала и финансирования текущей деятельности:

- по договорам беспроцентного займа получены денежные средства от единственного учредителя в общей сумме 29 500 тыс.руб. Остаток задолженности перед учредителем на 31.12.2025 года составляет 29 500 тыс.руб. Иных операций со связанными сторонами в отчетном периоде не осуществлялось;

- по договору КД № 7720492616-25-1 получен кредит от ПАО СБЕРБАНК на срок 36 месяцев с лимитом 10 000 тыс.руб., проценты за пользования кредитом составляют 20,1% годовых, проценты за пользование лимитом составляют 2,75% годовых и начисляются на остаток неиспользованного лимита. По состоянию на 31.12.2025 года размер ссудной задолженности по кредиту составляет 10 000 тыс.руб., сумма исчисленных процентов за пользование кредитом - 436 тыс. руб.. Сумма исчисленных процентов отражена в составе прочих расходов в соответствии с п.7 ПБУ 15/2008 (строка 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах).

#### Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520):

составляет на конец отчетного периода 1 061 тыс.руб.

### 4. Анализ отчета о финансовых результатах за 2025 год

**Выручка (стр. 2110):** составила за отчетный период 117 618 тыс. руб.

**Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120):** увеличились пропорционально выручке и составили 112 364 тыс. руб.

**Проценты к уплате (стр. 2330):** в 2025 году составили 436 тыс. Данные расходы связаны с обслуживанием долгосрочного кредита, полученного от ПАО СБЕРБАНК.

**Прочие доходы (стр. 2340):** составили 150 тыс.руб. за отчетный период

**Прочие расходы (стр. 2350):** составили 167 тыс. руб. за отчетный период

**Налог на прибыль (доходы) организаций (стр. 2410):** налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, за 2025 год составил 1 172 тыс. руб.

**Чистая прибыль (стр. 2400):** по итогам отчетного периода год составила 3 629 тыс. руб.

### 5. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, не произошло.

Генеральный директор ООО «ДМ-ОПТ» \_\_\_\_\_ *шагу* А.Е. Шипалова

Дата подписания 27 марта 2026

