

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2025 год
ООО «Деметра»

Общество с ограниченной ответственностью «Деметра» применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения — доходы).

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Характер деятельности

В отчетном 2025 году Общество не осуществляло активной хозяйственной деятельности, связанной с производством, реализацией товаров, выполнением работ или оказанием услуг.

Основная деятельность Общества в отчетном периоде носила ограниченный характер и была связана с управлением имеющимися активами.

Вместе с тем Обществом осуществлялась деятельность по сдаче в аренду нежилого помещения, находящегося в собственности Общества.

2. Доходы Общества

Показатель	Сумма, руб.	Комментарий
Доходы от аренды	105 000	Фактически полученные денежные средства
Итого доходы (налоговая база УСН)	105 000	Соответствует декларации по УСН

Доходы сформированы исключительно за счет арендных платежей. Другие поступления денежных средств, формирующие налоговую базу, отсутствуют.

3. Финансовый результат

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Комментарий
Выручка	118	Отражена в бухгалтерском учете
Управленческие расходы	(1 035)	Расходы на содержание
Проценты к уплате	(1 617)	Обслуживание заемных средств
Прочие расходы	(25)	

Чистый убыток (2 565) Итог отчетного периода

Отрицательный финансовый результат обусловлен высокой долговой нагрузкой и начислением процентов по заемным обязательствам, а также амортизацией активов.

4. Активы и обязательства

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Активы всего	478 336
Внеоборотные активы	39 175
Дебиторская задолженность	287 789
Денежные средства	147
Долгосрочные обязательства	426 664
Краткосрочные обязательства	162 889

Структура баланса характеризуется значительным объемом заемных обязательств и ограниченным объемом ликвидных активов.

5. Налоговый учет

В соответствии со статьей 346.17 Налогового кодекса Российской Федерации налоговая база определяется кассовым методом.

Налоговая база по УСН за 2025 год сформирована в размере 105 000 рублей и соответствует данным налоговой декларации.

Доходы, отраженные в бухгалтерском учете по методу начисления и не сопровождающиеся фактическим поступлением денежных средств, в налоговую базу не включаются.

6. Общая оценка деятельности

Общество не осуществляет расширение деятельности и не привлекает новые активы.

Финансово-хозяйственная деятельность направлена на обслуживание обязательств и поддержание текущего состояния активов.

Общество рассматривает возможность реорганизации.