Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ЗДМ»

за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «3ДМ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей.

1. Общая информация

ООО «3ДМ» (далее – Общество) создано 24 апреля 2025г.

Местонахождение Общества: 191021, Санкт-Петербург, ПЕР МАТИСОВ,Д. 4, ЛИТЕРА А,ПОМЕЩ. 31-Н

ИНН 7838130709

КПП 783801001

ОГРН 1257800038935

Среднесписочная численность работающих Общества за отчетный период составила 1 человек.

Основной вид деятельности (ОКВЭД) 46.43.1 Торговля оптовая электрической бытовой техникой.

Общество не имеет обособленных подразделений.

На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

В соответствии с Уставом органами управления Общества Общее собрание участников Единоличным исполнительным органом является генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлял генеральный директор Черкасов Валерий Алексеевич

Общество применяет общую систему налогообложения.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» и в соответствии с действующими Положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, и Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н:

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Величина чистых активов составляет:

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Методы Учетной политики по объектам учета приведены в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности и основных элементов учетной политики

3.1. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности

В целях применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенной считать ошибку, которая приводит к изменению общей величины активов (пассивов) более чем на 5 %.

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2025 году не выявлено.

В начальные и сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год корректировки не вносились, используются данные сформированные на 31.12.2023 и 31.12.2024 гг.

ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.2. Запасы (срока 1210 бухгалтерского баланса)

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». В составе запасов числятся материальные ценности, не переданные в эксплуатацию на сумму 999,0 тыс. рублей. Единицей учета запасов является инвентарный номер. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске в производство запасы списываются по средней себестоимости.

Обществом формируется резерв под обесценение запасов в следующем порядке: комиссией, утверждаемой руководителем, определяется чистая стоимость продажи на отчетную дату и в случае превышения фактической стоимости запасов над чистой стоимостью продажи создается резерв под обесценение на сумму превышения. Резерв создается по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете. Проверка запасов на обесценение не проводилась.

На 31.12.2025г. числятся материалы - 2453 тыс. руб., товары – 288 тыс.руб., готовая продукция – 15 тыс,руб.

3.3. Дебиторская и задолженность (строка 1240 бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Договоров, исполнение по обязательствам которых производилось неденежными средствами, не было. Резервов по сомнительным долгам не создавалось, т.к. у дебиторской задолженности не было признаков сомнительной

Расшифровка показателя:

Наименование показателя	31.12.2025
Итого дебиторская задолженность, в т.ч	156
Задолженность покупателей	
Задолженность поставщиков	151

Прочая задолженность	5

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)

Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2025г. составляют:

Тыс.руб.

Наименование показателя	2025г.
Денежные средства в рублях в кассе	
Денежные средства на расчетных счетах	214
Денежные средства в валютных счетах	
Итого денежные средства и эквиваленты	214

КАПИТАЛ

Информация о капитале Общества представлена в строках 1300 бухгалтерского баланса.

Чистая стоимость активов на 31.12.2025г. – 98 тыс.руб.

На 31.12.2025 года уставный капитал полностью оплачен.

3.5. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

3.5.1. Кредиторская задолженность (строка 1510, 1520 бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Договоров, исполнение по обязательствам которых производилось неденежными средствами, не было.

В составе кредиторской задолженности числились:

Расшифровка показателя:

Наименование показателя	31.12.2025
Итого кредиторская задолженность, в т.ч	3336
Задолженность перед заказчиками	335
Задолженность поставщикам	2860
Прочая задолженность	141

4. Раскрытие информации, представленной в Отчете о финансовых результатах

4.1. ВЫРУЧКА (строка 2110 отчета о финансовых результатах) И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (строка 2320 и 2340 отчета о финансовых результатах)

Учет доходов от обычных видов деятельности и прочих доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка за 2025 год составила 2611 тыс.руб. тыс. рублей,

Прочих доходов в 2025 году составили – 771 тыс.руб.

4.2. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ (строка 2120 отчета о финансовых результатах), КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ (строка 2210 отчета о финансовых результатах) И ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (строки 2330 и 2350 отчета о финансовых результатах)

Учет расходов от обычных видов деятельности и прочих расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Расходы в зависимости от их характера и

направленной деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Коммерческие расходы расходы ежемесячно в полной сумме списываются на расходы на продажу.

В составе прочих расходов (строки 2330 и 2350 отчета о финансовых результатах) – 771 тыс.руб. числились услуги банков, стоимость реализованного прочего имущества

5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

5.1. Информация о связанных сторонах.

В ходе своей обычной деятельности Общество не совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством.

Связанным лицом является генеральный директор.

Информация о дочерних и зависимых Обществах

Дочерних и зависимых обществ нет. Совместная деятельность не осуществляется.

Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарный владелец генеральный директор.

5.2. Информация о государственной помощи

Государственную помощь Общество в 2025 году не получало.

5.3. События после отчетной даты

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации. Событие после отчетной даты признается существенным

Существенных событий после отчетной даты, требующих отражения в бухгалтерской отчетности за 2025 год, в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» на момент подписания настоящей отчетности не происходило.

5.4. Информация по прекращаемой деятельности

Общество прекращение своей деятельности не планирует.

5.5. Раскрытие информации по рискам

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Финансовые риски

1)Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов на материалы и оборудование, курсов иностранных валют, необходимые для продолжения торговой деятельности

2)Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при изменений условий и объемов предоставления займов основным заемщиком. Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факторы.

3) Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Правовые риски

Риски неисполнения контрагентами своих обязательств минимизируются путем защиты интересов Общества при заключении договоров поставки и договоров подряда. Правовые риски незначительны, т.к. применяемые формы договоров с поставщиками и подрядчиками проработаны. У Общества нет судебных споров.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

В 2025 году продолжаются события, которые оказывают существенное влияние на Россию и мировую экономику. Эти события связаны с проведением Россией СВО и введением в 2025 году новых пакетов санкций отдельными странами в отношении Российской Федерации.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества продолжает анализировать возможное воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Репутационные риски

минимальны, т.к. судебных процессов нет, жалоб от контрагентов в адрес Общества не поступало на протяжении последних 3х лет. Репутация организации может быть признана положительной.

Генеральный директор
ООО «3ДМ» В.А. Черкасов

Дата подписания 29 марта 2026 года.