

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью "ООО "ДЕМЕТРА""

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ООО "ДЕМЕТРА""

Сокращённое наименование ООО "ООО "ДЕМЕТРА""

Адрес местонахождения: Москва г, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хамовники

ИНН / КПП: ИНН 9704264253 / 770401001

ОГРН: 1257700397624

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 05.09.2025.

Основным видом деятельности Общества является:

-Торговля оптовая неспециализированная ОКВЭД 46.90

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.

Уставный капитал Общества составляет 300 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Анциферова Олеся Сергеевна, доля участия — 100 процентов.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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

3. 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 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».
- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда».

4. Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

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

5. 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: основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

6. Запасы

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».

7. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 16.03.2026 года.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	4 467	(2 383)	-	-	X	X	2 083	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	4 467	(2 383)	-	-	-	-	2 083	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

[illegible]

Расчеты по ЕНС	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.		-		-		-		-		-		-
	За 2024 г.		-		-		-		-		-		-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.		-		-		-		-		-		-
	За 2024 г.		-		-		-		-		-		-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.		-		-		-		-		-		-
	За 2024 г.		-		-		-		-		-		-
Расчеты с подотчетными лицами	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.		-		-		-		-		-		-
	За 2024 г.		-		-		-		-		-		-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.		-		-		-		-		-		-
	За 2024 г.		-		-		-		-		-		-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.		-		-		-		-		-		-
	За 2024 г.		-		-		-		-		-		-
Расходы будущих периодов	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.		-		-		-		-		-		-
	За 2024 г.		-		-		-		-		-		-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.		-		-		-		-		-		-
	За 2024 г.		-		-		-		-		-		-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.		-		-		-		-		-		-
	За 2024 г.		-		-		-		-		-		-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.		-		-		-		-		-		-
	За 2024 г.		-		-		-		-		-		-
Итого	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.		-		-	844	-		-		-	X	844

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
--	------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	34	-	-	-	-	34
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Долгосрочные кредиты	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	34	-	-	-	-	34
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	3 082	-	-	-	-	3 082
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	3 009	-	-	-	-	3 009
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по аренде	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	13	-	-	-	-	13
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	59	-	-	-	-	59
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	3 116	-	-	-	X	3 116
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	
-------------------------	--------	----------------	---------------------	--

			признано	списано		На конец периода
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 05.09.2025 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 383	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	22	-
Итого по элементам	2 405	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 405	-