

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО "ДЕМЕТРА"

ИНН 3906284357 / ОКПО 16644047

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ДЕМЕТРА».

ИНН 3906284357, КПП 390601001.

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300). Форма собственности: частная (ОКФС 16).

Юридический адрес: 236029, Калининградская область, г. Калининград, ул. 3-я Большая Окружная, 2-4.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества - Директор — Зенков Алексей Викторович.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Основной вид деятельности: ОКВЭД 62.09. «Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий ». Среднесписочная численность работников за 2025 год — 9 человек. Обособленных подразделений нет.

2. Основа составления отчётности

Настоящая пояснительная записка составлена в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская отчётность организаций", утверждённого Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, применяемого обязательно с 01.01.2025.

Бухгалтерская отчётность организации составлена в упрощённой форме как субъект малого предпринимательства (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»). В состав отчётности включены: Бухгалтерский баланс (форма 0710001) и Отчёт о финансовых результатах (форма 0710002) за 2025 год. Пояснения к отчётности подготовлены в текстовой форме.

Единица измерения: тысячи рублей (ОКЕИ 384). Показатели отчётности сформированы нарастающим итогом с начала отчётного года. Отрицательные значения показателей отражены в круглых скобках.

Существенное изменение учётной политики в 2025 году не производилось. Учётная политика обеспечивает последовательность применения в соответствии с принципом сопоставимости показателей.

3. Основные положения учётной политики

Учётная политика ООО «ДЕМЕТРА» на 2025 год утверждена приказом директора. В связи с применением упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта организацией приняты следующие ключевые положения:

– Доходы и расходы по обычным видам деятельности признаются по кассовому методу — по мере поступления денежных средств на расчётный счёт или в кассу организации.

- Запасы оцениваются по себестоимости каждой единицы либо по средней себестоимости.
- Основные средства отсутствуют; амортизация не начисляется.
- Нематериальные активы и финансовые вложения отсутствуют.
- Резервы предстоящих расходов и сомнительных долгов в 2025 году не создавались.
- Организация применяет упрощённую систему налогообложения (УСН) с объектом «Доходы, уменьшенные на величину расходов»; налог на прибыль (налог на доходы организаций по УСН) составил 235 тыс. руб. в 2025 году.

Данная учётная политика применялась последовательно в течение отчётного периода.

4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса — АКТИВ

Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2025 года денежные средства и денежные эквиваленты составляют 82 тыс. руб.

Денежные средства представлены остатками на расчётных счетах и в кассе организации. Ограничений на использование денежных средств нет. Денежные эквиваленты по состоянию на отчётную дату отсутствуют.

Финансовые и прочие оборотные активы (дебиторская задолженность)

По состоянию на 31 декабря 2025 года финансовые и прочие оборотные активы составляют 2 025 тыс. руб. и целиком представлены краткосрочной дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков.

5. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса — ПАССИВ

Уставный капитал организации сформирован в соответствии с учредительными документами. Резервный капитал и добавочный капитал отсутствуют.

Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 98 тыс. руб. Задолженность является текущей, просроченной кредиторской задолженности нет.

Расшифровка кредиторской задолженности на 31 декабря 2025 года:

Счёт	Содержание	Сумма, руб.
68.12	Налог УСН за IV квартал 2025 года	81986
60	Задолженность перед поставщиком услуг за декабрь 2025 года	16118,2
	ИТОГО	98104,2

Вся задолженность погашена либо будет погашена в установленные законодательством и договорами сроки.

Прочие краткосрочные обязательства на 31 декабря 2025 года равны нулю.

6. Пояснения к Отчёту о финансовых результатах

Выручка

Выручка от реализации за 2025 год составила 23 457 тыс. руб. Выручка от реализации признана в соответствии с условиями договоров по кассовому методу.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в части запасов для целей перепродажи, что допускается для субъектов малого предпринимательства. Доходов от деятельности за рубежом нет. Государственная помощь не получалась.

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в 2025 году составили 22 189 тыс. руб.

Налог на прибыль (налог по УСН)

Организация применяет упрощённую систему налогообложения. Налог, исчисленный по УСН, за 2025 год составил 235 тыс. руб. О

7. События после отчётной даты

В период между 31 декабря 2025 года и датой подписания настоящей отчётности (31 марта 2026 года) существенных событий, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение организации, не произошло.

Организация продолжает осуществлять хозяйственную деятельность в обычном режиме.

8. Аудит бухгалтерской отчётности

ООО «Деметра» не подлежит обязательному аудиту бухгалтерской отчётности за 2025 год, поскольку не соответствует критериям, установленным статьёй 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Директор

_____ / Зенков А.В./

3

1

м

а

р

т

а

2

0

2

6