

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО "М-пресс" за 2024 год
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "М-пресс"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	108	121	-
результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1,340	2,470	3,582
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	7,254	7,528	487
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	614,661	731,939	805,556
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	85,363	66,617	100,273
Прочие оборотные активы	1260	2,920	2,638	422
ИТОГО активы	-	711,646	811,313	910,320
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность**	1520	783,829	846,657	924,416
Доходы будущих периодов**	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	29,016	37,642	2,437
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	812,845	884,299	926,853
Стоимость чистых активов	-	(101,199)	(72,986)	(16,533)

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло			Переоценка			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - все	5100	за 2024г.	132	(11)	-	-	-	-	(13)	-	-	-	132	(24)
в том числе:	5110	за 2023г.	-	-	-	132	-	-	(11)	-	-	-	132	(11)
Исключительные	5101	за 2024г.	132	(11)	-	-	-	-	(13)	-	-	-	132	(24)
	5111	за 2023г.	-	-	-	132	-	-	(11)	-	-	-	132	(11)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

с.3

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	132	-	(132)	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
Исключительные права на интернет-сайт "Лендинг пейдж для продажи курсов и страница курса"	5191	за 2023г.	-	132	-	(132)	-

с.4

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения							Первоначальная стоимость
Основные средства	5200	за 2024г.	7,628	(5 158)	330	-	-	(1 460)	-	-	-	-	7,957	(6 618)
	5210	за 2023г.	6,371	(2 788)	1,257	-	-	(2 369)	-	-	-	-	7,628	(5 158)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	7,628	(5 158)	330	-	-	(1 460)	-	-	-	-	7,957	(6 618)
	5211	за 2023г.	6,371	(2 788)	1,257	-	-	(2 369)	-	-	-	-	7,628	(5 158)
Учтено в составе	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

			Изменения за период
--	--	--	---------------------

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное	5240	за 2024г.	-	330	-	(330)	-
	5250	за 2023г.	-	1,257	-	(1 257)	-
в том числе:							
Ноутбук Lenovo	5241	за 2024г.	-	110	-	(110)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo	5242	за 2024г.	-	110	-	(110)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo	5243	за 2024г.	-	110	-	(110)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сервер HPE	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	1,257	-	(1 257)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

с.6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	1 декабря 2024г.	1 декабря 2023г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в	5284	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-
	5288	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	в было				себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	937,957	(937 957)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2023г.	-	-	-	951,037	(951 037)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы	5401	за 2024г.	-	-	-	11,215	(11 215)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	5,875	(5 875)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродаж	5403	за 2024г.	-	-	-	926,742	(926 742)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	945,162	(945 162)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершен	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	1 декабря 2024г.	1 декабря 2023г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-
в том числе:			
	5441	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-
в том числе:			
	5446	-	-

с.10

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

Наименование показателя	Код	Период			поступление		выбыло			перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Расчеты с покупателя	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная	5510	за 2024г.	731,976	(36)	21,685	-	(142 837)	(3 131)	-	-	-	4,026	614,698	(36)	
	5530	за 2023г.	805,556	-	52,353	-	(123 115)	(2 852)	-	-	-	34	-	731,976	(36)
в том числе: Расчеты с покупателя	5511	за 2024г.	331,892	-	20,822	-	(48 579)	(3 131)	-	-	-	-	-	301,004	-
	5531	за 2023г.	293,432	-	46,656	-	(5 345)	(2 852)	-	-	-	-	-	331,892	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	395,102	(36)	459	-	(93 864)	-	-	-	-	-	-	301,696	(36)
	5532	за 2023г.	505,418	-	5,356	-	(115 672)	-	-	-	-	-	-	395,102	(36)
Прочая	5513	за 2024г.	4,982	-	404	-	(394)	-	-	-	-	-	4,026	11,997	-
	5533	за 2023г.	6,705	-	341	-	(2 098)	-	-	-	-	34	-	4,982	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	731,976	(36)	21,685	-	(142 837)	(3 131)	-	X	-	-	4,026	614,698	(36)
	5520	за 2023г.	805,556	-	52,353	-	(123 115)	(2 852)	-	X	-	34	-	731,976	(36)

с.11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной задолженности	исчисл. из дебиторской в кредиторскую задолжен.		исчисл. из кредиторской в дебиторскую задолжен.
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2024г.	846,657	136,292	10	(206 135)	-	-	-	4,026	783,829
	5580	за 2023г.	924,417	34,420	7	(112 149)	(72)	-	34	-	846,657
в том числе: расчеты с поставщика	5561	за 2024г.	692,690	115,482	-	(122 941)	-	-	-	-	685,232
	5581	за 2023г.	702,849	12,351	-	(22 451)	(59)	-	-	-	692,690
авансы полученные	5562	за 2024г.	86,662	3,573	-	(18 300)	-	-	-	-	71,936
	5582	за 2023г.	110,370	11,797	-	(35 504)	-	-	-	-	86,662
расчеты по налогам и кредиты	5563	за 2024г.	67,302	17,230	10	(64 889)	-	-	-	4,022	26,655
	5583	за 2023г.	111,174	10,270	7	(54 183)	-	-	34	-	67,302
займы	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	3	6	-	(6)	-	-	-	3	6
	5586	за 2023г.	24	2	-	(10)	(12)	-	-	-	3
Итого	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2024г.	846,657	136,292	10	(206 135)	-	X	-	4,026	783,829
	5570	за 2023г.	924,417	34,420	7	(112 149)	(72)	X	34	-	846,657

с.12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность				
Наименование показателя	Код	1 декабря 2024г.	1 декабря 2023г.	1 декабря 2022г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*			
Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	10,313	5,393
Расходы на оплату труда	5620	665,799	641,842
Отчисления на социальные нужды	5630	198,527	188,579
Амортизация	5640	1,473	2,380
Прочие затраты	5650	138,076	134,219
Итого по элементам	5660	1,014,188	972,413
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1,014,188	972,413

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

с. 13

7. Оценочные обязательства						
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	37,642	46,077	(54 630)	(74)	29,016

8. Обеспечения обязательств				
Наименование показателя	Код	1 декабря 2024г.	1 декабря 2023г.	1 декабря 2022г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-