Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование - ООО "Р-Пресс"
1.2. Юридический адрес - 105082, г.Москва, вн.тер.о .Басманный, ул.Бакунинская, д.73 стр.1 ком.25
1.3. Дата государственной регистрации - 09.11.2010
1.4. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Деятельность рекламных агентств (код ОКВЭД 73.11)
1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 8 человек, в том числе 1 сотрудник пенсионного возраста.
1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств в компании нет.
1.7. Уставный капитал составляет 10 000 рублей. Оплачен полностью. Участниками являются:

Н.Я.Орлецкая с долей 100 процентов

01.09.2025 года Общим собранием учредителей ООО "Р-ПРЕСС" была рассмотрена и утверждена промежуточная финансовая
отчетность за первое полугодие 2025 года. Собрание постановило выплатить по итогам первого полугодия 2025 года дивиденды
в размере 17 650 000 рублей учредителю. Выплата (с учетом НДФЛ по одному физлицу) была проведена 01.09.2025 года.

03.02.2026 г. Общим собранием учредителей ООО "Р-ПРЕСС" была рассмотрена и утверждена финансвая отчетность за 2025 год.
Собрание постановило выплатить по итогам 2025 года оствшиеся дивиденды в размере 8 500 000 рублей учредителю. Выплата
(с учетом удержания НДФЛ по одному физлицу) была проведена 05.02.2026 года.

1.8. Сведения о руководителе и главном бухгалтере

Генеральный директор Компании: Глушко З.А. (приказ № 3 от 21.01.2015)
Главный бухгалтер Компании: Глушко З.А.) приказ № 3 от 21.01.2015)

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведется в Компании Главным бухгалтером.

1.9 Аудит бухгалтерской отчетности.

Компания не подлежит обязательному аудиту не по одному критерию, перечисленному в ст.5 Закона №307-ФЗ.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.
Учетная политика на отчетный год утверждена Генеральным Директором Глушко З.А. №25 от 26.12.2024 года.
Бухгалтерская отчетность предоставляется в сокращенном виде. Применяется линейный метод амортизации.
Финансовый результат от продажи работ, услуг определяется по отгрузке.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
Компания применяет Упрощенную систему налогообложения (УСН). В рамках УСН объектом налогообложения выбраны **доходы.**
Ставка налога составляет 6%.

2.2. Аренда и ее признание в учете.

Компания арендует помещение по ДС №3 от 22.04.2024 к договору аренды № 02-21/73-1 от 10.08.2021 без права выкупа. Компания применяет
упрощенный способ ведения учета (доходы) и не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

Арендные платежи - расходы (простая аренда) включаются в расходы.

2.3. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".
Объект учета: - основные средства - 15.12.2025 года - дата проведения инвентаризации.
Объект учета: - покупатели - 30.12.2025 года - дата проведения инвентаризации.
Объект учета: - заказчики - 30.12.2025 года - дата проведения инвентаризации.
Объект учета: - денежные средства - 30.12.2025 года - дата проведения инвентаризации.
В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

2.4. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.5. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.6. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.
Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.
Основные средства классифицируются по группам:
- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости

- другие виды основных средств
Нематериальные активы классифицируются по группам:
- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА
Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.
Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

В составе основных средств по строке 1150 "Основные средства" баланса числятся рабочие компьютоы и выставочные складские стенды по остаточной стоимости. Компания не проводила переоценку группы основных средств в прошлом и отчетном году.

Компания не имеет патенты на изобретения, авторские права и бренды.

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

2.9. Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого квартала организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.
По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 120 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

3. Основные показатели деятельности

В отчетном году выручка составила:
- по основному виду деятельности - 94 023 146 руб. 25 коп.
- по прочим доходам (проценты по депозитам к получению, уменьшение резерва по сомн.долгам) - 9 938 106

руб 86 коп.

Затраты на производство и реализацию услуг:
- Амортизация ОС - 125 312 руб 28 коп
- Фонд оплаты труда со страх.взносами и взносами в ФСС от НС и ПЗ - 10 812 395 руб 24 коп
- Себестоимость продаж - 56 758 096 руб 16 коп.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Выручка Компании по основному виду деятельности за отчетный период составила 94 023 146 руб.25 коп., что ниже аналогичного
показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с окончанием контракта и его не продлением с ключевым
Клиентом ООО "Др.Реддис Лабараторис" ИНН 7707321227.За 2024 год. Выручка по этому клиенту в 2024 году составила 40 831 122 руб, а в
2025 году выручка по нему составила - 304 773 рубля,.а так же с уменьшением заказанных и выполненных услуг от Клиента
ООО "Асцензия Диабетическая Продукция" ИНН 7707351359. Для сравнения ее выручка за 2024 год составила - 61 708 708 руб,
а выручка за текущий год составила только 31 779 641 руб.
Падение дохода в 2025 году так же связано со снижением уровня платежеспособности покупателей и санкциями.

5. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.
Компания остается платежеспособной по уплате всех своих обязательств в рублях.

Генеральный директор _____ Глушко Зоя Андреевна

18 марта 2026 г.