

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «ДЕМАРХОЛДИНГ»

### 1. Общие положения

- 1.1. Наименование: ООО «ДМХОЛДИНГ»
- 1.2. ИНН 0275922000/КПП 027501001
- 1.3. Юридический адрес: 450076, Россия, Республика Башкортостан г.Уфа, ул. Гафури, д. 105, кв. 56
- 1.4. Уставной капитал: 15000 руб.,  
Участник ХАЙРУЛЛИН МАРАТ ФИДАРАТОВИЧ 027707724726 - 5000,00 руб. – 33,33%  
Участник ЕДРЁНКИН ДЕНИС СЕРГЕЕВИЧ 027500200589 - 5000,00 руб. – 33,33%  
ГИРФАНОВ ШАМИЛЬ РАСИМОВИЧ 027508631925 - 5000,00 руб. – 33,33%
- 1.5. Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
- 1.6. Сведения о руководстве: Директор Едрёнкин Денис Сергеевич
- 1.7. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
- 1.8. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Сфера» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

### 2. Учетная политика

- 2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:  
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

| Положение учетной политики             | Утвержденный вариант                                                                                                                                                                                                                                           | Основание                                |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
|                                        | <b>2.4 Основные средства</b>                                                                                                                                                                                                                                   |                                          |
| Принятие к учету                       | Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. | п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"     |
| Оценка                                 | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.                                                                                                                             | п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»     |
| Способ и период начисления амортизации | Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств.                                                                                | п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |

|                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Срок полезного использования                                                                              | Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации. | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»                                                                                                                                |
|                                                                                                           | <b>2.5 Учет материально-производственных запасов</b>                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                    |
| Оценка списания материально-производственных запасов                                                      | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.                                                                                                                        | п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)                                                                                      |
| Учет заготовления материалов                                                                              | Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы»                                                                                                            | п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012                                                                                                                        |
|                                                                                                           | <b>2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                    |
| Учет процентов по займам и кредитам                                                                       | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов                                                 | П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.                                                          |
|                                                                                                           | <b>2.7 Учет доходов и расходов</b>                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                    |
| Учет общехозяйственных расходов                                                                           | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".                                                                                  | Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) |
| Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления | Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.              | п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"                                                                     |

### 3. Основные средства

| Наименование показателя                                                | Период     | На начало года                           |                                       | амортизация | На конец периода                         |                                       |
|------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|------------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                                        |            | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |             | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 20 398                                   | (837)                                 | (680)       | 20 398                                   | (1 518)                               |
|                                                                        | За 2024 г. | 20 398                                   | (157)                                 | (680)       | 20 398                                   | (837)                                 |
| в том числе:                                                           |            |                                          |                                       |             |                                          |                                       |
| Здания                                                                 | За 2025 г. | 20 398                                   | (837)                                 | (680)       | 20 398                                   | (1 518)                               |
|                                                                        | За 2024 г. | 20 398                                   | (157)                                 | (680)       | 20 398                                   | (837)                                 |

| Наименование показателя                    | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего   | 18 880                | 19 561                | 20 241                |
| в том числе:                               |                       |                       |                       |
| Здания                                     | 18 880                | 19 561                | 20 241                |
| Неамортизируемые основные средства - всего | -                     | -                     | -                     |

#### 4. Запасы

| Наименование показателя | Период     | На начало года | Изменения за период |         | На конец периода |
|-------------------------|------------|----------------|---------------------|---------|------------------|
|                         |            |                | затраты             | списано |                  |
| Запасы - всего          | За 2025 г. | 34             | 350                 | (384)   | -                |
| в том числе: материалы  | За 2025 г. | 34             | 350                 | (384)   | -                |

#### 5. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:

1. по основному виду деятельности «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом» — 16069 тыс. рублей;
2. прочие доходы — 55 тыс. рублей (проценты депозит).

В отчетном году затраты составили:

1. Материальные затраты – 384 тыс. рублей;
2. Затраты на оплату труда – 240 тыс. рублей;
3. Отчисления на социальные нужды – 75 тыс. рублей;
4. Амортизация – 680 тыс. рублей;
5. Прочие затраты – 10216 тыс. рублей.

Прибыль за 2025 год — 2 517 000 Р. Организация действует.

Директор ООО «Демархолдинг» Едрёнкин Д.С.