**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025г.**

**ООО «ДМ-Пресс»**

## 1. Общие положения

Юридический адрес: 125284, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошевский, ш Хорошёвское, д. 32А, офис ПОМ VA К 5, этаж 3
Почтовый адрес: 123007, г. Москва, Хорошевское ш., д. 32А
ИНН 7705274645 КПП 771401001
ООО «ДМ-Пресс» зарегистрировано 06 мая 1999 г. № 1027700188548
ОКОПФ 12300, ОКФС 16, ОКВЭД 68.20.2
Основной вид деятельности ООО «ДМ-Пресс»: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, ОКВЭД 68.20.2.
Уставный капитал ООО «ДМ-ПРЕСС» составляет 100 000 руб. (Сто тысяч рублей). Оплачено 100%.
Единственный учредитель - физическое лицо Ещенко Леонид Николаевич.
Исполнительным органом ООО «ДМ-ПРЕСС» является Генеральный директор Маширов Станислав Геннадьевич.
Численность работающих в ООО «ДМ-ПРЕСС» на 31.12.2025 - три внешних совместителя.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" **ООО «ДМ-Пресс»** применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью. Все суммы представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное. Отрицательные значения указаны в круглых скобках.

## 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", ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

2.3 Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Общество не применяет правила ФСБУ 25/2018 об отражении объекта аренды в качестве права пользования активом по земельным участкам, по которым арендная плата определяется в виде процента от кадастровой стоимости. Так как указанный платеж не соответствует критериям, перечисленным в п. 7 ФСБУ 25/2018, в частности критерию, что размер арендной платы определяется в твердой сумме.

2.4 Организация применила следующие нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету:

| **Положение учетной политики** | **Утвержденный вариант** | **Основание** |
|---|---|---|
| | **Основные средства** | |
| 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 в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. | 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, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения. | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |

| | | |
|---|---|---|
| | **Учет материально-производственных запасов** | |
| 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» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» | пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н);<br>п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012 |
| Оценка готовой продукции, отгруженной продукции | Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется). | п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н |
| | **Учет доходов и расходов** | |
| 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) (пояснения к счету 26) |
| 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)" |
| | | |

2.5 Раскрытие существенных показателей, информации, предусмотренной федеральными стандартами, и иной информации, необходимой пользователям отчетности

К Балансу:

## Материальные внеоборотные активы стр.1150

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | переклассифици | | | | |
| | | первонач альная (переоцен енная) стоимост ь | накопленн ые амортизац ия и обесценен ие | посту пило | первон ачальн ая (переоц ененна я) стоимо сть | накоп ленн ые амор тизац ия и обес цене ние | амортиза ция | обес цене ние | первона чальная (переоц ененная ) стоимо сть | нако пленн ая амор тиза ция | первон ачальн ая (перео цененн ая) стоимо сть | накоплен ные амортиз ация и обесцен ение | первоначал ьная (переоценен ная) стоимость | накопленны е амортизаци я и обесценени е |
| Основные средства (за | За 2025 г. | 4 665 | (4 537) | - | - | - | (30) | - | - | - | - | - | 4 665 | (4 567) |
| исключением | За 2024 г. | 4 665 | (4 499) | - | - | - | (37) | - | - | - | - | - | 4 665 | (4 537) |
| Сооружения | За 2025 г. | 1 216 | (1 161) | - | - | - | (11) | - | - | - | - | - | 1 216 | (1 172) |
| | За 2024 г. | 1 216 | (1 151) | - | - | - | (11) | - | - | - | - | - | 1 216 | (1 161) |
| Машины и оборудование | За 2025 г. | 3 002 | (2 938) | - | - | - | (14) | - | - | - | - | - | 3 002 | (2 953) |
| (кроме офисного) | За 2024 г. | 3 002 | (2 917) | - | - | - | (21) | - | - | - | - | - | 3 002 | (2 938) |
| Производственный и | За 2025 г. | 448 | (437) | - | - | - | (5) | - | - | - | - | - | 448 | (442) |
| хозяйственный инвентарь | За 2024 г. | 448 | (432) | - | - | - | (5) | - | - | - | - | - | 448 | (437) |
| Инвестиционная | За 2025 г. | 12 178 | (8 005) | - | - | - | (275) | - | - | - | - | - | 12 178 | (8 279) |
| недвижимость - всего | За 2024 г. | 12 178 | (7 591) | - | - | - | (414) | - | - | - | - | - | 12 178 | (8 005) |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | 12 178 | (8 005) | - | - | - | (275) | - | - | - | - | - | 12 178 | (8 279) |
| Приобретение объектов | За 2025 г. | 3 373 | | - | - | - | | - | - | - | - | - | 3 373 | |
| основных средств - всего | За 2024 г. | 3 373 | | - | - | - | | - | - | - | - | - | 3 373 | |

## Финансовые вложения стр.1170

## Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | списано | | проценты (включая доведение первоначальной | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 5 000 | - | - | (5 000) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 5 000 | - | - | - | - | - | - | - | 5 000 | - |
| в том числе: Предоставленные займы | За 2025 г. | 5 000 | - | - | (5 000) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 5 000 | - | - | - | - | - | - | - | 5 000 | - |
| Итого | За 2025 г. | 5 000 | - | - | (5 000) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 5 000 | - | - | - | - | - | - | - | 5 000 | - |

## Финансовые и другие оборотные активы, стр.1240

### Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | по условиям договора | резерв по сомнитель | поступило в результате | поступило проценты, | списано погашено | списано на | списано восстановл | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 5 380 | - | 10 323 | - | (1 469) | - | - | - | 14 235 | - |
| | За 2024 г. | 12 119 | (31) | 1 527 | 20 | (8 286) | - | (31) | - | 5 380 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 238 | - | 16 | - | (178) | - | - | - | 76 | - |
| | За 2024 г. | 239 | - | 178 | - | (179) | - | - | - | 238 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 1 060 | - | 913 | - | (1 060) | - | - | - | 913 | - |
| | За 2024 г. | 4 182 | (31) | 1 040 | 20 | (4 182) | - | (31) | - | 1 060 | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 168 | - | - | - | (168) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 168 | - | - | - | - | - | 168 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 480 | - | 154 | - | (58) | - | - | - | 575 | - |
| | За 2024 г. | 411 | - | 141 | - | (72) | - | - | - | 480 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 5 | - | 4 619 | - | (5) | - | - | - | 4 619 | - |
| | За 2024 г. | 2 302 | - | - | - | (2 297) | - | - | - | 5 | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 11 | - | 3 795 | - | - | - | - | - | 3 806 | - |
| | За 2024 г. | 13 | - | - | - | (2) | - | - | - | 11 | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 16 | - | - | - | (16) | - | - | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 7 | - | - | - | (7) | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими контрагентами | За 2025 г. | 3 419 | - | 827 | - | - | - | - | - | 4 245 | - |
| | За 2024 г. | 4 950 | - | - | - | (1 531) | - | - | - | 3 419 | - |
| Итого | За 2025 г. | 5 380 | - | 10 323 | - | (1 469) | - | - | X | 14 235 | - |
| | За 2024 г. | 12 119 | (31) | 1 527 | 20 | (8 286) | - | (31) | X | 5 380 | - |

### Наличие и движение расходов будущих периодов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | по условиям договора | | поступило в результате | | списано | списано на | | | по условиям договора | |
| Расходы будущих периодов - всего | За 2025 г. | 319 | - | 50 | - | - | (207) | - | - | 162 | - |
| | За 2024 г. | 344 | - | 87 | - | - | (112) | - | - | 319 | - |

**Краткосрочная кредиторская задолженность, стр.1520**

**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 | | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | переклассифицировано | |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 42 003 | 5 298 | 2 | (12 005) | (2) | - | 35 296 |
| | За 2024 г. | 27 816 | 20 064 | - | (5 809) | (68) | - | 42 003 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 1 342 | 2 004 | 2 | (1 342) | - | - | 2 006 |
| | За 2024 г. | 942 | 1 342 | - | (942) | - | - | 1 342 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 18 801 | 3 233 | - | (5 477) | (2) | - | 16 555 |
| | За 2024 г. | 16 028 | 7 690 | - | (4 849) | (68) | - | 18 801 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 2 | 2 | - | (2) | - | - | 2 |
| | За 2024 г. | 5 | 1 | - | (4) | - | - | 2 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 2 442 | - | - | (568) | - | - | 1 874 |
| | За 2024 г. | 1 612 | 830 | - | - | - | - | 2 442 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 5 158 | - | - | (582) | - | - | 4 576 |
| | За 2024 г. | 4 556 | 602 | - | - | - | - | 5 158 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 17 | 59 | - | - | - | - | 75 |
| | За 2024 г. | - | 17 | - | - | - | - | 17 |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 14 | - | - | (14) | - | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | 14 241 | - | - | (4 034) | - | - | 10 207 |
| | За 2024 г. | 4 659 | 9 582 | - | - | - | - | 14 241 |
| Итого | За 2025 г. | 42 003 | 5 298 | 2 | (12 005) | (2) | X | 35 296 |
| | За 2024 г. | 27 816 | 20 064 | - | (5 809) | (68) | X | 42 003 |

К отчету о финансовых результатах:

| | 2025 | Доля доходов в | 2024 | Доля доходов в |
|---|---|---|---|---|
| Выручка (без НДС), всего | 110 379 | | 98 200 | |
| в том числе: Сдача недвижимости и ОС | 105 098 | 0,95 | 91 731 | 0,093 |
| Прочие услуги | 5 281 | 0,05 | 6 469 | 0,07 |

**Расходы по обычным видам деятельности**

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 51 | 3 |
| Затраты на оплату труда | 1 477 | 6 845 |
| Отчисления на социальные нужды | 336 | 1 210 |
| Амортизация | 305 | 451 |
| Прочие затраты | 35 387 | 32 686 |
| Итого по элементам | 37 556 | 41 195 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | **37 556** | **41 195** |

Событий после отчетной даты не было.

Генеральный директор Маширов С.Г.

"__"_____ 20__ г.