

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «ДМД» (ООО «ДМД»)

1. Краткая характеристика деятельности организации

Общество с ограниченной ответственностью «ДМД» (далее «Общество») создано путем реорганизации в форме преобразования Закрытого акционерного общества «ДМД» 15 августа 2016 года, ИНН 7807133812, КПП 780701001, является субъектом малого предпринимательства - ЮЭ9965-26-36176376 от 21.03.2026 г.

Юридический адрес: Россия, город Санкт-Петербург, г. Красное село, ул. Юных пионеров, д. 18, к.2, кв.12. Адрес местонахождения: 198320, г. Санкт-Петербург, г. Красное Село, ул. Юных пионеров, д. 18, к.2, кв. 12.

Участниками Общества являются 3 физических лица. Уставной капитал составляет 90 тыс. руб., разделенных на 100 долей стоимостью 900 рублей. Все доли полностью оплачены.

Общество не имеет представительств, филиалов, дочерних и зависимых компаний.

Общество открыло обособленное подразделение БИЗНЕС-ЦЕНТР «ПИРАМИДА» по адресу: город Санкт-Петербург, пл. Конституции,3, лит. А.

На конец отчетного периода единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Общества – Хаит Давид Михайлович.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период 21 человек, общая численность работников (с учетом совместителей) на конец отчетного периода составляет 19 человек.

Основной вид деятельности, осуществляемый за отчетный период – аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2)

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства № ЮЭ9965-26-36176521 от 21.03.2026., 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.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности.

Общество не имеет планов по прекращению деятельности и руководству Общества неизвестно о каких-либо событиях и условиях, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и за пределами этого периода.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

3. 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,- земельные участки,
- 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:

- программы ЭВМ
- базы данных,- 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.

3.1 Основные средства на балансе:

Основное средство	Остаточная стоимость на 31.12.2024	Остаточная стоимость на 31.12.2025
Здания(помещения)	205472	200775
Сооружения	8069	7501
Машины и оборудование	8331	7360
Земельные участки	3346	3346
Транспортные средства	6036	4687
Офисное оборудование	128	83
Другие виды основных средств	799	726
Итого стр.1150	232181	224478

По состоянию на 31.12.2025 года по результатам анализа активов - основных средств с признаками обесценения не выявлено.

Обществом переоценка основных средств в 2024-2025г.г. не проводилась.

4. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении отдельных видов дебиторской /кредиторской задолженности приведены в табличном Пояснении к бухгалтерскому балансу.

5.1. Дебиторская задолженность

Организация	Данные за 31.12.2024	Данные за 31.12.2025
К-Рест ООО	19773	15773
Петербургская Сбытовая Компания АО	1076	1207
СБ:Сервис ООО	-	111
Альфаомобиль ООО	400	-
Истметалл ООО	261	-
СМ Концепт СПб ООО	137	-
РОССЕТИ Северо-Запад	9330	9946
Свежие продукты ООО	-	786
ПартнерСервис ООО	476	361
Кухни Мира ООО	364	-
ДжетПаркет ООО	111	-
Расчеты по ЕНС	4244	7449
Проценты по закрытым договорам займов	3662	3662
Прочие контрагенты	702	946
Итого по стр.1230	40536	40130

Резерв по сомнительным долгам создан.

5.2. Кредиторская задолженность:

Организация	Данные за 31.12.2024	Данные за 31.12.2025
Петербургская Сбытовая Компания АО	550	712
ТГК-1 ПАО	697	701
СПБГКА		210
ПУЛ ТРАНС ООО	962	1001
ЭЛТЕХ КОМПОНЕНТ ООО	1020	2034

ЭНЕРГО СЕРВИС ООО	-	617
РМБТ ООО	-	331
Партнер Сервис ООО	406	476
ЛОКО-Банк (АО) КБ	638	630
Кухни Мира ООО	650	-
ИСК ВИТА ООО	698	698
РОССЕТИ Северо-Запад	12761	12761
Расчеты по НДС	6925	7106
Расчеты по налогам и сборам	4513	5969
Прочие кредиторы:	1617	1748
Расчеты по выплате дивидендов	13900	80850
Итого по стр.1520	45337	115844

6. Доходы и расходы. Прочие доходы и прочие расходы

6.1 Расшифровка доходов по видам деятельности (тыс.руб.):

Виды доходов от основной деятельности	Данные за 2024 год	Данные за 2025 год
Арендные поступления	173175	177756
Вознаграждение по партнерским соглашениям	460	485
ИТОГО по стр.2110	173635	178241

6.2 Расшифровка расходов по видам деятельности (тыс.руб.):

Учет расходов на продажу ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Расходы определяются методом начисления, т.е. учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. В себестоимость включены расходы по основной деятельности и общехозяйственные расходы. Управленческие расходы списываются полностью в отчетном периоде отдельно.

6.2.1 .Состав расходов от основной деятельности (тыс руб.):

Виды расходов от основной деятельности	Данные за 2024 год	Данные за 2025 год
Имущественные налоги	18116	18076
Ремонтные работы, списание материалов	3186	6905
Амортизация	7592	7345
Расходы по содержанию собственных объектов недвижимости	25998	27029
Оплата труда с учетом Резерва отпусков	12361	13966
Страховые взносы	2538	3303

Прочие	1569	2561
Итого себестоимость =стр.2120	71360	79185

6.2.2. Состав прочих доходов (тыс.руб.):

Виды прочих доходов	Прочие доходы за 2024г.	Прочие доходы за 2025г.
Резерв по сомнительным долгам	153	
Оценочные обязательства (Резерв на оплату отпусков)	31	106
Уточненный расчёт по налогу на имущество за 2024г. (к уменьшению)		6226
Итого стр. 2340	184	6332

6.2.3. Состав прочих расходов (тыс руб):

Виды прочих расходов	Прочие расходы за 2024г.	Прочие расходы за 2025г.
Расход от списания дебиторской и кредиторской задолженности	-	280
Услуги банков на РКО, госпошлина и пр. банковские услуги, пени, штрафы	205	165
Резерв по сомнительным долгам	118	
Резерв по сомнительным долгам (свернуто)	-	35
Убыток от продажи автомобиля	-	5742
Итого стр.2350	323	6222

7. Денежные средства

Денежные средства включают в себя денежные средства на расчетных счетах общества и кассе. Денежные эквиваленты включают в себя ценные бумаги и высоколиквидные облигации. Операции с денежными эквивалентами в 2025 г. Обществом не проводились.

Наименование банка	Данные на 31.12.2024	Данные на 31.12.2025
40702810032130009159, ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	721	143
40702810300000163266, АО КБ "СОЛИДАРНОСТЬ"	20	32
40702810455000000644, СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	551	2758
Итого на конец периода:= стр.1250	1292	2933

По состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют денежные средства, которые недоступны для использования.

8. Уставной капитал Общества не менялся:

Уставный капитал	Данные за 2024 год	Данные за 2025 год
	90	90
Нераспределённая прибыль	225424	150741

9. Дивиденды:

	Данные за 2024 год	Данные за 2025 год
Задолженность по выплаченным дивидендам	5900	
Начисленные дивиденды	96000	150000
Выплаченные дивиденды в т.ч.:	88000	83050
НДФЛ 13%	1 950	936
НДФЛ 15%	10950	11378
Задолженность по выплаченным дивидендам на 01.01.2026	80850	

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор _____ ХАИТ Д.М.

«30» марта 2026 года