

Общество с Ограниченной Ответственностью «Фирма ДАЙМ»

ИНН/КПП: 7736141363/770501001

Юридический адрес: 115054, г. Москва, ул. Валовая, д. 8/18

тел.: +7 (495) 504-34-87

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

1. Общие сведения.

ООО «Фирма ДАЙМ» зарегистрировано 21.09.1995 г. в ИФНС России № 5 по г. Москве

ОГРН 1027700427204, ИНН 7736141363, КПП 770501001

Юридический адрес: 113054, г. Москва, ул.Валовая, д.8/18

Общество не имеет обособленных подразделений.

Генеральный директор: Зяблицын Павел Владимирович

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, подотчетный в своей деятельности Общему собранию участников Общества. Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

Размер уставного капитала Общества согласно Уставу составляет 1 405 500.00 рублей.

Основным видом деятельности организации является оказание услуг по сдаче в аренду нежилых площадей и оборудования.

Среднесписочная численность сотрудников 31.12.2025 г. – 2 человека, (31.12.2024 г. – 2 человека)

2. Годовая бухгалтерская отчетность.

2.1 Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении общества, финансовых результатах его деятельности, изменениях в его финансовом состоянии. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, методических рекомендаций по составлению и предоставлению годовой бухгалтерской отчетности и Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». При формировании бухгалтерской отчетности за 2025 год Общество не отступало от правил ведения бухгалтерского учета.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

3. Способы ведения учета.

Способы ведения бухгалтерского учета установлены на основании Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» (утв. Приказом Минфина России от 9 декабря 1998 г. № 60н), Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина России от

Общество с Ограниченной Ответственностью «Фирма ДАЙМ»

ИНН/КПП: 7736141363/770501001

Юридический адрес: 115054, г. Москва, ул. Валовая, д. 8/18

тел.: +7 (495) 504-34-87

31 октября 2000 г. № 94н), Приказа Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Учетная политика предприятия определяется в соответствии с действующими законодательными и нормативными документами и основывается на данных бухгалтерского учета.

3.1. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Амортизация начисляется линейным способом.

3.2. В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей.

Переоценка основных средств не производится.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.3 Финансовые вложения на 31 декабря 2025 года составили 250 700 тыс. руб. (31 декабря 2024г. - 250 700 тыс. руб.). Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

3.4. Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.5. Изменения, внесенные в Учетную политику в связи с вступлением в силу новых ФСБУ (ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»).

ООО «Фирма ДАЙМ» будет применять положения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с 01.01.2025г., в учетную политику внесены следующие изменения:

- использовать для составления отчетности образец, рекомендованный ФСБУ
- следовать рекомендациям ФСБУ при заполнении строк отчетности

ООО «Фирма ДАЙМ» будет применять положения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025г., в учетную политику внесены следующие изменения:

- Результаты инвентаризации отражаются следующим способом
- Излишки признаются в доходах по балансовой стоимости аналогичных активов

Общество с Ограниченной Ответственностью «Фирма ДАЙМ»

ИНН/КПП: 7736141363/770501001

Юридический адрес: 115054, г. Москва, ул. Валовая, д. 8/18

тел.: +7 (495) 504-34-87

- Недостача оценивается по балансовой стоимости. При выявлении виновников недостачи, расходы возмещаются за их счет, при отсутствии (невозможности выявить) виновных лиц результаты относятся на расходы
- Расхождения по дебиторской и кредиторской задолженности оценивают по документам, которые подтверждают размер задолженности. Разница доначисляется или списывается
- Расхождения по суммам оценочных обязательств оценивается по внутренним расчетам. Разница тоже доначисляется или списывается.

Инвентаризация проводится:

- Перед подготовкой годовой бухгалтерской отчетности. При этом инвентаризацию ОС проводить каждые три года
- При движении активов — покупке или продаже, при сдаче в аренду и пр.
- При смене материально ответственного лица
- При утрате или порче активов, в том числе при аварии, пожаре, затоплении и другом чрезвычайном происшествии на предприятии.
- Перед закрытием или реорганизацией предприятия.

4. Раскрытие существенных статей.

4.1. Нематериальные активы.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет нематериальных активов.

4.2 Основные средства.

По состоянию на 31 декабря 2025г. балансовая стоимость основных средств с учетом амортизации отражена по строке 1150 баланса и составила: 120 065 тыс. руб. (31 декабря 2024г. - 186 862 тыс. руб.).

На балансе предприятия имеются здания, балансовая стоимость Зданий с учетом амортизации включена в строку 1150 баланса и составила: 17 181 тыс. руб. (31 декабря 2024г. - 19 777 тыс. руб.).

Организация не имеет на балансе транспортных средств.

Организация арендует офисные и торговые помещения для дальнейшей передачи в субаренду. Учет арендованных помещений осуществляется на балансе арендодателя.

4.3 Дебиторская задолженность.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. дебиторская задолженность составляет 248 499 тыс. руб. (31 декабря 2024г. - 229 371 тыс. руб.).

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

4.4 Заемные средства.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет заемных средств.

Общество с Ограниченной Ответственностью «Фирма ДАЙМ»

ИНН/КПП: 7736141363/770501001

Юридический адрес: 115054, г. Москва, ул. Валовая, д. 8/18

тел.: +7 (495) 504-34-87

4.5 Кредиторская задолженность.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. кредиторская задолженность составляет 4 227 тыс. руб. (31 декабря 2024 г. - 5 642 тыс. руб.).

4.6. Доходы организации

Выручка от продаж	2025	2024
Всего, в т. ч.:	146 989	125 960
Аренда	146 989	125 960

4.7. Структура управленческих расходов

Статьи затрат, тыс. руб.	за 2025 г.	за 2024 г.
Амортизация ОС	66 797	11 297
Аренда Торговых помещений	0	66 000
Коммунальные услуги	34 648	32 859
Налоги с ФОТ	3	3
Оплата труда	1 383	1 383
Расходы на оформление документации	0	88
Расходы по ИТ (Интернет, Почтовые и проч. услуги)	57	54
Ремонт и содержание помещений и оборудования	3 815	3 100
Стационарная телефонная связь	-	-
Страховые взносы	415	415
Юридические, аудиторские и консультационные расходы	210	195
Итого	117 831	115 392

4.8. Прочие доходы и прочие расходы.

Прочие доходы:

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Проценты банка, проценты по дог. займа, госпошлина	7 521	7 521
Доходы и расходы прошлых лет 2024	0	13 582
Услуги банка	-	-
ИТОГО:	7 521	21 103

Прочие расходы:

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
-------------------------	------------	------------

Общество с Ограниченной Ответственностью «Фирма ДАЙМ»

ИНН/КПП: 7736141363/770501001

Юридический адрес: 115054, г. Москва, ул. Валовая, д. 8/18

тел.: +7 (495) 504-34-87

Доходы и расходы прошлых лет (2023) принимаем	0	1 511
Доходы и расходы прошлых лет (2024) принимаем	1189	6 805
Налоги и сборы	4 344	4 351
Прочие доходы и расходы	35	351
Прочие доходы и расходы (облаг)	-	-
Прочие доходы и расходы(необл.)	18 088	32
Услуги банка	39	37
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	10	-
Итого	23 745	13 087

5. Финансовый результат деятельности.

Организация применяет ПБУ18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

По итогам 2025 года организация получила бухгалтерскую прибыль в размере 9 125 тыс. руб. (2024 г. - 17 224 тыс. руб.).

Чистые активы Общества на 31.12.2025 г. составляют 607 969 тыс. руб., на 31.12.2024г. составляют 597 150 тыс. руб., на 31.12.2023 г. составляют 579 926 тыс. руб.

6. Исправление ошибок.

Исправлено ошибочное неприменение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении арендованного помещения, расположенного по адресу г.Москва, Комсомольский проспект, д.34, стр. 1. По правилам исправления существенных ошибок скорректировано начальное сальдо по соответствующим статьям на 2022 год.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Основные средства	1150	186 862	373 101	139 018
Прочие обязательства	1450	110 312	292 031	46 438

7. Информация о связанных сторонах.

Связанные стороны – Учредители: ООО «Городской супермаркет»
вклад 100%.

Дивиденды за 2025 год не начислялись и в 2025 году не выплачивались.

Вознаграждение основному управленческому персоналу составили 1 382 тыс. руб.

Выплаты основному управленческому персоналу представлены ниже:

Общество с Ограниченной Ответственностью «Фирма ДАЙМ»

ИНН/КПП: 7736141363/770501001

Юридический адрес: 115054, г. Москва, ул. Валовая, д. 8/18

тел.: +7 (495) 504-34-87

Наименование вида выплат	2025 г.	2024 г.
краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и т. д.	1 382	1 199
долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:	отсутствуют	отсутствуют
вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями)	отсутствуют	отсутствуют
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	отсутствуют	отсутствуют
иные долгосрочные вознаграждения	отсутствуют	отсутствуют

8. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

9. Допущение непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

10. Информация о рисках, влияющих на хозяйственную деятельность.

Общество с Ограниченной Ответственностью «Фирма ДАЙМ»

ИНН/КПП: 7736141363/770501001

Юридический адрес: 115054, г. Москва, ул. Валовая, д. 8/18

тел.: +7 (495) 504-34-87

Риски общества (в т.ч. геополитические) влияют на хозяйственную деятельность незначительно, так как высока адаптивность вида деятельности.

Генеральный директор

Зяблицын П.В.

30 марта 2026 года.