

Общество с ограниченной ответственностью "Дмитров-Принт"
(ООО "Дмитров-Принт")
ИНН 5007086743, КПП 773501001, ОГРН 1135007002360,
124460, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Матушкино, г Зеленоград, пр-кт Панфиловский,
дом 10, помещение 1Н/2

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

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 18.1 - Деятельность полиграфическая и предоставление услуг в этой области.

2. Информация об учетной политике

1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

4. Учет нематериальных активов

4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

5. Учет запасов

5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

6. Учет финансовых вложений

6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

8. Учет аренды

8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

9. Учет расходов и доходов

9.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

10. Бухгалтерская отчетность

10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

10.2. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КПР)

11. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 71 400 (Семьдесят одна тысяча четыреста) руб., в том числе оплаченный - 71 400 (Семьдесят одна тысяча четыреста) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Смирнов Александр Сергеевич	3400	33,33	34 000	47,62
2.	Белокопытов Павел Владимирович	3400	33,33	34 000	47,62
3.	Гаганов Александр Сергеевич	3400	33,33	3 400	4,76
Итого:		10 200	100	71 400	100

12. Иная информация

12.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Генеральный директор

Смирнов Александр Сергеевич

26 марта 2026 г.

**Основные средства
Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	персональная (переоцененная) стоимость	персональная (переоцененная) стоимость	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	19322 410	-6896423,39	935313	-	-3971548,24	-	-	20257 723	-1086797,163	-
	За 2024 г.	15354 869	-4813485,04	5395 329	-1427788,03	1427 788	-35 10726,38	-	19322 410	-6896423,39	-
в том числе:											
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	8937 430	-2480443,55	777939	-	-2731774,9	-	-	9715 369	-5212218,45	-
За 2024 г.	4605 273	-2114697,94	5394 079	-1061922,19	1061 922	-1427668,4	-	-	8937 430	-2480443,55	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	157374	-	-6294,97	-	-	157374	-6294,97	-
За 2024 г.	365866	-362866,18	-	-365865,84	365866	-2895,66	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	5410 532	-4242615,13	-	-	-1166666,65	-	-	5410 532	-5409281,78	-
За 2024 г.	5409 282	-2231331,78	1250	-	-2011283,35	-	-	-	5410 532	-4242615,13	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	255248	-173364,71	-	-	-66811,72	-	-	255248	-240176,43	-
За 2024 г.	255248	-104589,74	-	-	-68774,97	-	-	-	255248	-173364,71	-
Земельные участки	За 2025 г.	4719 200	-	-	-	-	-	-	4719 200	-	-
За 2024 г.	4719 200	-	-	-	-	-	-	-	4719 200	-	-

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	4669 301	7705 537	5822 184	-
Амортизируемые основные средства - всего				
в том числе:				
Машины и оборудование (кроме офисного)	4503 150	6456 986	2490 575	-
Офисное оборудование	15 079	-	3000	-
Транспортные средства	1166 667	3177 950	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	15072	81884	150659	-
Неамортизируемые основные средства - всего	4719 200	4719 200	4719 200	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-
Земельные участки	4719 200	4719 200	4719 200	-

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	279409	-	935313	-	-279409,15	-935313,22	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4650 051	-	-	-4370642,06	-	279409	-	-
в том числе:											
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	935313	-	-	-935313,22	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	1250	-	-	-279409,15	(1)	-	-	-	-
Производственное помещение	За 2025 г.	279409	-	-	-	-	-	-	279409	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	4369 392	-	-	-4369392,06	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	23320 516	-	30239 472	-	-	-	53559 988	-	-	-
За 2024 г.	73000	-	23247 516	-	-	-	-	23320 516	-	-	-
в том числе:											
Секционное ограждение с воротами	За 2025 г.	539827	-	409427	-	-	-	949253	-	-	-
За 2024 г.	539827	-	539827	-	-	-	-	539827	-	-	-
Система отвода сточных вод	За 2025 г.	242500	-	338542	-	-	-	581042	-	-	-
За 2024 г.	242500	-	242500	-	-	-	-	242500	-	-	-
Производственное помещение	За 2025 г.	22538 189	-	29491 504	-	-	-	52029 693	-	-	-
За 2024 г.	73000	-	22465 189	-	-	-	-	22538 189	-	-	-

Запасы
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	171729	-	70787 445	-70539970,78	-	-	-	X	419204	-	
	За 2024 г.	382373	-	78130 946	-78341589,85	-	-	-	X	171729	-	
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	171729	-	54035 859	-15937821,55	-	-	-	(37 851)	419204	-	
	За 2024 г.	382373	-	60017 369	-14727411,86	-	-	-	-45500600,47	171729	-	
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-54602149,23	-	-	-	54602 149	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-63614177,99	-	-	-	63614 178	-	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	16751 586	-	-	-	-	-16751586,23	-	-	
	За 2024 г.	-	-	18113 578	-	-	-	-	-18113577,52	-	-	

Дебиторская задолженность
Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	27319 561,	-1058529,31	18517 519,	-21972885,17	-15107363,68	-3,22	-	-	23864 195,	-1294033,44	-1058529,31
	За 2024 г.	21314 347,	-1058529,31	21112 581,	-	-	-	-	-	27319 561,	-	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5727 985,	-	5654 384,	-3320946,07	-	-	-	-	8061 423,	-	-
	За 2024 г.	5107 893,	-	2911 815,	-2291720,34	-3,22	-	-	-	5727 985,	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	18446 264,	-	10814 814,	-18404264,22	-	-	-	-	10856 814,	-	-
	За 2024 г.	13289 852,	-	17637 650,	-12481237,12	-	-	-	-	18446 264,	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1058 529,	-1058529,31	265573,	-	-	-	-	-	1324 102,	-1294033,44	-1058529,31
	За 2024 г.	1063 947,	-1058529,31	-	-5417,33	-	-	-	-	1058 529,	-1058529,31	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	104491,	-	265474,	(110)	-	-	-	-	369965,	-	-
	За 2024 г.	214795,	-	-	-	-	-	-	-	104491,	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1639 618,	-	1146 515,	-	-	-	-	-	2786 133,	-	-
	За 2024 г.	1334 176,	-	305441,	-	-	-	-	-	1639 618,	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	300000,	-	316000,	(205)	-	-	-	-	411000,	-	-
	За 2024 г.	303520,	-	215000,	-218519,89	-	-	-	-	300000,	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	42675,	-	54758,	-42674,88	-	-	-	-	54758,	-	-
	За 2024 г.	-	-	42675,	-	-	-	-	-	42675,	-	-
Итого	За 2025 г.	27320 000,	(1 059)	18518 000,	(21 973)	-	-	-	-	23864 000,	(1 294)	(1 059)
	За 2024 г.	21314 000,	(1 059)	21113 000,	(15 107)	-	-	-	-	27320 000,	(1 059)	(1 059)

Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			поступило			списано			
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	14352 701,	-	-	-	-6196772,58	-	8155 928,	
	За 2024 г.	1288 768,	13063 933,	-	-	-	-	14352 701,	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	14352 701,	-	-	-	-6196772,58	-	8155 928,	
	За 2024 г.	1288 768,	13063 933,	-	-	-	-	14352 701,	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3295 550,	3699 506,	-	-	-2307454,95	-	4687 601,	
	За 2024 г.	8058 955,	2121 967,	-	-	-6885371,53	-	3295 550,	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2290 696,	3308 682,	-	-	-2242404,23	-	3356 973,	
	За 2024 г.	5119 409,	2021 321,	-	-	-4850034,71	-	2290 696,	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	44101,	23826,	-	-	-43076,1	-	24852,	
	За 2024 г.	64267,	1876,	-	-	-22041,69	-	44101,	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	32270,	-	-	-	(4)	-	28536,	
	За 2024 г.	20637,	11633,	-	-	-	-	32270,	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	708236,	269599,	-	-	-	-	977836,	
	За 2024 г.	2716 006,	-	-	-	-2007769,13	-	708236,	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	202005,	97399,	-	-	-	-	299405,	
	За 2024 г.	133109,	68896,	-	-	-	-	202005,	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	18241,	-	-	-	-18240,62	-	-	
	За 2024 г.	5326,	18241,	-	-	(5)	-	18241,	
Итого	За 2025 г.	17649 000,	3700 000,	-	-	(8 504)	-	12844 000,	
	За 2024 г.	9348 000,	15186 000,	-	-	(6 885)	-	17649 000,	

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	42103 199,	49555 330,
Затраты на оплату труда	13796 742,	10157 239,
Отчисления на социальные нужды	2947 972,	2030 147,
Амортизация	3971 548,	3510 726,
Прочие затраты	21778 706,	23191 403,
Итого по элементам	84598 167,	88444 845,
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	84598 167,	88444 845,