

Общество с ограниченной ответственностью «Модница»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Текстовые пояснения

1. Краткая характеристика деятельности организации.

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Модница».
- 1.2. Юридический адрес: 197183, г. Санкт-Петербург, ул. Заусадебная, д. 31 литера А, помещ. 3-Н, ком. Н12-4
- 1.3. Дата государственной регистрации юридического лица – 08.02.2000 г.
- 1.4. Численность сотрудников: 6 человек
- 1.5. Уставной капитал организации: 32 000 руб.
- 1.6. Перечень видов деятельности:
 - 32.40 Производство игр и игрушек – основной вид деятельности
 - 46.49.42 Торговля оптовая играми и игрушками – дополнительный вид деятельности
- 1.7. Микропредприятие. Дата включения в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства – 01.08.2016 г.
- 1.8. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Модница» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

2. Информация об учетной политике.

- 2.1 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".
 - не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».
- 2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 2.3 Основные средства и нематериальные активы отсутствуют.
- 2.4 Краткая информация об учетной политике в соответствии с ПБУ 1/2008 (в отношении показателей (групп показателей), приведенных в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах:

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и 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	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от

	материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».	21.12.1998 N64н); 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 (с использованием счета счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)»).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
Учет общехозяйственных расходов	Общехозяйственные затраты по окончании отчетного периода списываются в полном объеме на счет 90.8 «Управленческие расходы» пропорционально выручке от продаж (распределение производится по номенклатурным группам пропорционально выручке от реализованной продукции, выполненных работ, услуг).	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). ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н)
Признание выручки	Выручка признается в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 9/99 (пункт 12 ПБУ 9/99.), в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств.	п. 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Иная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период.

3.1 Запасы.

3.1.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		заграты	Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		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.	3 481	-	33 366	(30566)	-	-	X	X	6 281	-	
	За 2024 г.	3 833	-	40 125	(40476)	-	-	X	X	3 481	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	8	-	9 941	(227)	-	-	(7 375)	-	2 346	-	
	За 2024 г.	351	-	13585	(369)	-	-	(13559)	-	8	-	
Готовая продукция	За 2025 г.	2 232	-	8 863	(8 769)	-	-	-	-	2 325	-	
	За 2024 г.	2 684	-	14 869	(15321)	-	-	-	-	2 232	-	
Товары	За 2025 г.	1 242	-	13 079	(12 711)	-	-	-	-	1 609	-	
	За 2024 г.	798	-	10 399	(9954)	-	-	-	-	1 242	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1 483	(8 858)	-	-	(7375)	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	1 272	(14832)	-	-	(13559)	-	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.1.2 Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	3 265	2 748	2 775
в том числе:			
Готовая продукция	2 325	2 232	2 684
Товары	939	516	91
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

3.2 Дебиторская задолженность.

3.2.1 Наличие и движение дебиторской задолженности.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном экономическом периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицир овано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	18343	-	12804	-	(15467)	-	-	-	15680	-
	За 2024 г.	13974	-	13588	-	(9219)	-	-	-	18343	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	439	-	810	-	(439)	-	-	-	810	-
	За 2024 г.	215	-	439	-	(215)	-	-	-	439	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13 233	-	6 778	-	(8 653)	-	-	-	11 359	-
	За 2024 г.	7 669	-	7 552	-	(1988)	-	-	-	13 233	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	228	-	232	-	(228)	-	-	-	232	-
	За 2024 г.	230	-	228	-	(230)	-	-	-	228	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС по приобретенным МПЗ	За 2025 г.	4420	-	4935	-	(6125)	-	-	-	3230	-
	За 2024 г.	5840	-	5369	-	(6789)	-	-	-	4420	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	49	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	48	-	-	-	-	-	49	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	23	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	23	-	-	-	-	-	-	-	23	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	18343	-	12804	-	(15467)	-	-	-	15680	-
	За 2024 г.	13974	-	13588	-	(9219)	-	-	-	18343	-

3.2.2 Просроченная дебиторская задолженность.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

3.3 Обязательства.

3.3.1 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)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договоров)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 372 862	24 354	25 196	(863) (-38)	-	558 1 372	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	501 -	(25) 354	25 147	(501) -	-	- 501	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	560 561	-	-	(329) (1)	-	231 560	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	312 263	-	49	(34)	-	278 312	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	- 36	48	-	(36)	-	48	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	1 372 862	24 354	25 196	(863) (-38)	-	558 1 372	

3.3.2 Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств).

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

3.3.3 Оценочные обязательства.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

3.4 Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	20 204	23 871
Затраты на оплату труда	1 999	1 795
Отчисления на социальные нужды	615	496
Амортизация	-	-
Прочие затраты	35 657	25 999
Итого по элементам	58 475	52 161
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	58 475	52 161