

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Дайнемик Инвестмент»

за 2025 год

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Дайнемик Инвестмент» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках. Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Общества, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты.

Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в бухгалтерскую (финансовую) отчетность тех периодов, к которым относятся.

1. Общая информация и сведения об организации

Организационно – правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Дайнемик Инвестмент».

Юридический и почтовый адрес: 620000, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Луначарского, д. 82, офис 504.

Общество с ограниченной ответственностью «Дайнемик Инвестмент» (далее - Общество) зарегистрировано 14.10.2021г., Свердловская обл., г. Екатеринбург, Межрайонная ИФНС по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга, регистрационный номер 1216600061072, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц, о чем выдано Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице.

Основной государственный регистрационный номер 1216600061072.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 3 человека.

В соответствии с Уставом руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – директором. Оперативное руководство текущей производственно-хозяйственной деятельностью Общества в 2025 г. осуществлял:

Хуснуллин Данил Радикович.

Размер уставного капитала: 10 тыс. руб.

Сведения об участниках:

Величкин Денис Егорович – доля 100,0 % .

Виды осуществляемой деятельности:

Основной – Заготовка, хранение, переработка и реализация лома и отходов цветных металлов (38.32.4).

Дополнительные: 38.32.3.

Сведения об обособленных подразделениях Общества: отсутствуют.

Настоящая отчетность была подписана руководителем Общества «23» марта 2026г.

2. Краткое описание основных положений учетной политики

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временных фактов хозяйственной деятельности согласно п.5 ПБУ 1/2008.

Ответственным за организацию системы внутреннего контроля является директор Общества.

Бухгалтерский учет в 2025 году Общество вело в соответствии с действующим законодательством РФ, в том числе на основании Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями), «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ № 34н от 29 июля 1998 года (с изменениями и дополнениями), а также действующих положений по бухгалтерскому учету.

В целях ведения бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета (в разрезе синтетических и аналитических счетов), разработанный на основе типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина от 31.10.2000 г. №94н (с изменениями и дополнениями).

Существенной признается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за отчетный период. Показатель существенности составляет - 5% от валюты баланса.

3. Существенные моменты учетной политики и раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности Общества

3.1 Основные средства (ОС)

Объекты основных средств в 2025 году в учете отсутствовали.

3.2. Нематериальные активы (НМА), нематериальные поисковые активы (НПА)

Объекты НМА, НПА в 2025 году в учете отсутствовали.

3.3 Запасы

Объекты запасов в 2025 году в учете отсутствовали.

3.4. Финансовые вложения

Единицей учета финансовых вложений является операция по приобретению права требования к контрагенту в рамках соответствующего договора.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) отражаются организацией по стоимости приобретения.

Структура краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025 г.:

Виды финансовых вложений	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Аспект МК ООО, в т.ч.:		
Договор займа № 3-ДИ-13/09/24 от 13.09.2024	0	1
РИТИ ООО, в т.ч.:		
Договор займа № 3-24/03/2023 от 24.03.2023, возврат займа не позднее 31.12.2026 г.	133	133
Договор займа № 3-25/10/2022 от 25.10.2022, возврат займа не позднее 31.12.2026 г.	1 005	1 005
Договор займа № 3-26/09/2022 от 26.09.2022, возврат займа не позднее 31.12.2026 г.	877	877
Договор займа № 3-30/11/2022 от 30.11.2022, возврат займа не позднее 31.12.2026 г.	266	266
Хуснуллин Данил Радикович, в т.ч.:		
Договор займа № 3-07/09/2022 от 07.09.2022, возврат займа не позднее 31.12.2026 г.	1 400	1 400
Договор займа № 3-11/05/2023 от 11.05.2023, возврат займа не позднее 31.12.2026 г.	600	600
Договор займа № 3-12/01/2023 от 12.01.2023, возврат займа не позднее 31.12.2026 г.	1 000	1 000
Договор займа № 3-20/06/2023 от 20.06.2023, возврат займа не позднее 31.12.2026 г.	600	600
Договор займа № 3-31/10/2022 от 31.10.2022, возврат займа не позднее 31.12.2026 г.	120	120
ИТОГО:	6 001	6 002

3.5. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают:

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках (51)	0	540
Всего денежные средства	0	540

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2025 г. недоступны для использования.

3.6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период:
тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На конец года
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего в т.ч.:	За 2025 г.	4 173
Сальдо ЕНС	За 2025 г.	7

Расчеты с прочими дебиторами	За 2025 г.	4 166
------------------------------	------------	-------

3.7. Капитал

Наименование показателя	Уставный капитал	Доли, принадлежащие Обществу	Добавочный капитал	Резервный капитал
На 31 декабря 2024 г.	10	-	-	-
Увеличение (уменьшение)	-	-	-	-
На 31 декабря 2025 г.	10	-	-	-

3.8. Заемные обязательства

В соответствии с пунктом 2 ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. №107н, основная сумма обязательств по полученному займу (кредиту) учитывается в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

По состоянию на 31.12.2025г. задолженность по долгосрочным займам составляет:

Кредитор, договор	Сумма задолженности. тыс. руб.	Сумма задолженности процентов. тыс. руб.
ВЕНКОН УРАЛ ООО, договор займа № 3-ВУ-02/10/2024 от 02.10.2024	15	0
ВЕНКОН УРАЛ ООО, договор займа № 3-ВУ-14/11/2024 от 14.11.2024	3 204	0
ВЕНКОН УРАЛ ООО, договор займа № 3-ВУ-22/11/24 от 22.11.2024	51	0
ВЕНКОН УРАЛ ООО, договор займа № 3-ВУ-28/10/2024 от 28.10.2024	36	0
ВЕНКОН УРАЛ ООО, договор займа № 3-ВУ-29/08/25 от 29.08.2025	17	0
ВЕНКОН УРАЛ ООО, договор займа № 3-ВУ-31/03/25 от 31.03.2025	4 000	0
Итого:	7 323	

По состоянию на 31.12.2025г. задолженность по краткосрочным займам составляет:

Кредитор, договор	Сумма задолженности. тыс. руб.	Сумма задолженности процентов. тыс. руб.
ВЕНКОН УРАЛ ООО, договор займа № 3-ВУ-23/09/2022 от 23.09.2022	718	129
ВЕНКОН УРАЛ ООО, договор займа № 3-ВУ-24/04/24 от 24.04.2024	127	23
ВЕНКОН УРАЛ ООО, договор займа № 3-ВУ-25/10/2022 от 24.10.2022	1 005	176
ВЕНКОН УРАЛ ООО, договор займа № 3-ВУ-30/11/2022 от 30.11.2022	266	45

ВЕНКОН УРАЛ ООО, договор займа № 3-ВУ-02/10/2024 от 02.10.2024	0	3
ВЕНКОН УРАЛ ООО, договор займа № 3-ВУ-14/11/2024 от 14.11.2024	0	375
ВЕНКОН УРАЛ ООО, договор займа № 3-ВУ-22/11/24 от 22.11.2024	0	8
ВЕНКОН УРАЛ ООО, договор займа № 3-ВУ-28/10/2024 от 28.10.2024	0	6
ВЕНКОН УРАЛ ООО, договор займа № 3-ВУ-29/08/25 от 29.08.2025 г.	0	1
ВЕНКОН УРАЛ ООО, договор займа № 3-ВУ-31/03/25 от 31.03.2025 г.	0	430
Упоров Никита Анатольевич, договор займа от 19.10.2021	10	3
Итого:	3 325	

3.9. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период:

Наименование показателя	Период	На конец года
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего в т.ч.:	За 2025 г.	24 185
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 180
Расчеты по налогам, сборам	За 2025 г.	126
Расчеты по оплате труда	За 2025 г.	876
Расчеты с прочими контрагентами	За 2025 г.	22 003

3.10. Доходы по обычным видам деятельности

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Для целей бухгалтерского учета выручкой от реализации признается поступления доходов от обычных видов деятельности. Выручка от реализации отражается в учете по факту оказания услуг (реализации товара) на дату подписания первичного документа. Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора,

независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию (выполненные работы, оказанные услуги).

Сведения о доходах, прибыли и рентабельности (по видам деятельности) представлены в таблице:

Наименование показателя	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.	Изменение показателя	
			в тыс. руб.	в процентах
Выручка от основного вида деятельности	809	11 065	(10 256)	(92,69) %
Чистая прибыль (убыток)	(399)	(4 399)	4 000	90,93 %

3.11. Расходы по обычным видам деятельности

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Калькуляция себестоимости услуг ведется позаказным методом. Незавершенное производство и стоимость оказанных услуг оцениваются по фактическим затратам.

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

Учет расходов будущих периодов (в т.ч. расходы на лицензионное программное обеспечение") осуществляется с применением счета 97 "Расходы будущих периодов".

Списание расходов на счета учета затрат осуществляется равномерно в течение срока действия договора. По бессрочным договорам срок действия устанавливается 60 месяцев согласно п. 4 ст. 1235 ГК РФ.

Структура себестоимости от реализации:

тыс. руб.

Себестоимость по видам (номенклатуре)	Сумма за 2025г.	Сумма за 2024г.
Расходы от основного вида деятельности	563	10 998
Итого:	563	10 998

В том числе Управленческие расходы:

тыс. руб.

Статья расходов	За 2025 год	За 2024 год
Оплата труда	321	995
Программное обеспечение	21	41
Прочие затраты	50	1
Услуги бухгалтерского и налогового учета	0	270
Итого:	392	1 307

3.12. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы были представлены следующими статьями:

тыс. руб.

Статья доходов	За 2025 год	За 2024 год
Аренда помещения	0	1 558
Процентные доходы	330	330
Итого:	330	1 888

тыс. руб.

Статья расходов	За 2025 год	За 2024 год
Аренда помещения	0	1 548
Расходы на услуги банков	5	30
Процентные расходы	944	180
Прочие	119	3
Итого:	1 068	1 761

Директор

Хуснуллин Д.Р.

Дата: 23.03.2026 г.