

Общество с ограниченной ответственностью "Студия-ДК Проект"
(ООО "Студия-ДК Проект")

ИНН: 9729287566, КПП: 772901001, ОГРН: 1197746494131,
адрес: 119330, г. Москва, ул. Мосфильмовская, д. 17Б, эт.1, пом.1, комн.16

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

1. Общая информация об организации

ООО «Студия-ДК Проект» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого и среднего предпринимательства и в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:

46.52 – Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями.

43.21 – Производство электромонтажных работ.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С. Бухгалтерия».

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб., при одновременном выполнении условий, предусмотренных ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Переоценка основных средств не производится.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации.

2.2. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- Нематериальные Активы
- Инвестиционная недвижимость
- Финансовые вложения
- Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам

В связи с отсутствием указанных объектов – информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

2.3. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

2.4. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости. Проверка на обесценение запасов не производится. В составе запасов Общество отражает товары, материалы и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Остатки незавершенных работ (НЗП) на отчетную дату оцениваются по прямым затратам. Расходы по незавершенным работам признаются в себестоимости продаж в периоде признания выручки от выполнения работ.

2.5 Капитал

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Участники Общества

- Махотин Денис Александрович, доля участия 50%
- Дудышкин Кирилл Александрович, доля участия 50%

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

2.6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменении капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Расшифровки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2025 год.

3.1. Расшифровка показателя «Основные средства» (строка 1150 бухгалтерского баланса)

Основные средства										
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025г.	1645	-1518		-636	636	-26		1009	-908
	за 2024г.	1645	-1472				-46		1645	-1 518
В том числе:	за 2025г.	1009	-882				-26		1009	-908
Офисное оборудование	за 2024г.	1009	-836				-46		1009	-882
Транспортные средства	за 2025г.	636	-636		-636	636			0	0
	за 2024г.	636	-636						636	-636

3.2. Расшифровка показателя «Запасы»

Запасы			
Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Запасы. Всего:	2025г.	11 853	0
	2024г.	13 403	11 853
в том числе: Сырье и материалы	2025г.	2	0
	2024г.	4	2
Товары	2025г.	8 477	0
	2024г.	12 046	8 477
Незавершенное производство	2025г.	3 375	0
	2024г.	1 353	3 374

3.3. Расшифровка показателя «Дебиторская задолженность»

Краткосрочная дебиторская задолженность			
Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Дебиторская задолженность, всего:	2025г.	1 092	177
	2024г.	1 064	1 092
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025г.	511	0
	2024г.	1 017	511
Расчеты по налогу на прибыль	2025г.	533	0
	2024г.	0	533
Расчеты по ЕНС	2025г.	3	132
	2024г.	2	3
Расчеты по социальному страхованию	2025г.	45	45
	2024г.	45	45

3.4. Расшифровка показателя «Кредиторская задолженность»

Краткосрочная кредиторская задолженность			
Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Кредиторская задолженность, всего:	2025г.	13 426	0
	2024г.	20 857	13 426
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025г.	49	0
	2024г.	7	49
Расчеты по авансам полученным	2025г.	12 965	0
	2024г.	18 798	12 965
Расчеты по налогам и сборам	2025г.	121	0
	2024г.	995	121
Расчеты по налогу на прибыль	2025г.	0	0
	2024г.	773	0
Расчеты по социальному страхованию	2025г.	132	0
	2024г.	120	132
Расчеты по оплате труда	2025г.	159	0
	2024г.	164	159

3.5. Расшифровка показателя «Выручка»

Выручка		
Наименование показателя	2025г.	2024г.
Выручка от продажи покупных товаров	11 242	17 422
Выручка от продажи работ	1 914	407
Всего выручка	13 156	17 829

3.6. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности, отраженных в Отчете о финансовых результатах.

Расходы		
Наименование показателя	2025г.	2024г.
Себестоимость продаж товаров, работ	-9 061	-12 832
Расходы на аренду	-518	-746
Расходы на оплату труда	-908	-3 239
Расходы на социальные взносы	-219	-633
Прочие расходы	-483	-731
Всего расходов по стр. 2120, стр. 2210	-11 189	-18 181

3.7. Расшифровка «Прочих расходов»

В состав прочих расходов, отраженных по строке 2350 ОФР вошли расходы, возникшие при выполнении работ, не давшие результатов, которые не учитываются в налоговом учете и образуют постоянные разницы. Данные расходы составляют 79% от показателя «Прочие расходы».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025г. составлены на 4 страницах.

Генеральный директор

26 марта 2026 г.

(подпись)

Семьянова Е. А.