

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ДИНАС»**

Юр. адрес: 193079, Санкт-Петербург, Октябрьская наб., дом 104, лит.А, корп.46, пом. 4-Н, оф. 2.6
ИНН 7816134837 КПП 781101001 ОКПО 49978792
Р/с 40702810528610001207 в Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) г. Санкт-Петербург
К/с 30101810145250000411 БИК 044525411

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
ООО «ДИНАС» за 2025 год**

Настоящие пояснения к упрощенной бухгалтерской отчетности за 2025 год являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ДИНАС» по состоянию на 31.12.2025 года. Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации по правилам бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность деятельности). В состав годовой бухгалтерской отчетности включаются:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ДИНАС» (далее Общество) является юридическим лицом в состав которого не входят обособленные подразделения.

Для ведения хозяйственной деятельности Общества открыты банковские счета в следующих банках: ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО).

Основным видом деятельности Общества в 2025 году является Деятельность по аренде и управлению собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2).

Местонахождение и юридический адрес: 193079, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Народный, наб. Октябрьская, д. 104, к. 46, лит. А. Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Михеева Ирена Игоревна.

Доля в Уставном капитале физических лиц – 100%.

Среднесписочная численность на 31.12.25г. составила 4 человека.

Ведение бухгалтерского учета возложено на Генерального директора, осуществляется с применением специализированной программы 1С Бухгалтерия 8.3. Рабочий план счетов утвержден учетной политикой Общества.

2. Основные положения учетной политики.

Согласно принятой в Обществе учетной политике, доходы и расходы при налогообложении прибыли определяются методом начисления, материально-производственные запасы и товары отражаются по фактической себестоимости, при их отпуске или выбытии оценка производится предприятием по методу ФИФО. По оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет более 5%.

Учет основных средств ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств». Основные средства, стоимостью менее 100 тыс.руб. не признаются в составе актива, отражаются на забалансовом счете.

При осуществлении текущего ремонта основных средств, затраты на таковой ремонт учитываются единовременно в составе расходов того периода, когда они возникли. Инвентаризация основных средств проводится раз в три года. Общество осуществляет деятельность, облагаемую НДС. Арендованные основные средства, а также иное имущество, предоставленное во временное владение за плату, учитывается в бухгалтерском учете в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Срок аренды при этом рассчитывается исходя из сроков, условий установленных договором аренды. В случае полного или частичного прекращения арендных обязательств, балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются пропорционально или полностью. При этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли/убытка.

Запасы отражаются в учете в соответствии с ФСБУ5/2019 «Запасы» по фактической себестоимости исходя из всех затрат на их приобретение (дополнительные расходы). Общехозяйственные и коммерческие расходы ежемесячно списываются в состав управленческих/коммерческих расходов в полном объеме.

Расходы будущих периодов – такие как страхование – произведенные в текущем отчетном периоде, но относящиеся к следующим – списываются равномерно в течение срока, к которым они относятся.

В таблицах отражена информация, указанная в данных бухгалтерской отчетности за 2025 год. В феврале 2026 года Общество подверглось атаке информационных вирусов (возбуждено уголовное дело о хакерской атаке), взломаны учетные программы, зашифрована часть информации. В настоящее время идет восстановление данных. После восстановления будут предоставлены данные в полном объеме (в т.ч. информация за 2024 год).

30 марта 2026 года Генеральный директор Михеева И.И.



в том числе:	За 2025 г.	10 101	-	9 788	-	(12 926)	(846)	6 118	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	13 436	-	33 104	-	(33 856)	-	12 684	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	13 436	-	-	-	13 436	-
Окт.108 МК/5 конструктив	За 2025 г.	551	-	18 798	-	-	(19 357)	(8)	-
	За 2024 г.	-	-	551	-	-	-	551	-
Окт.108 МК/6 Компрессорная	За 2025 г.	519	-	5 940	-	-	-	6 459	-
	За 2024 г.	-	-	519	-	-	-	519	-
Окт.108 МК3 2-й этаж	За 2025 г.	-	-	4 031	-	-	-	4 031	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ГРЦ-3	За 2025 г.	-	-	902	-	-	-	902	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ГПУ-2 АБК10	За 2025 г.	-	-	468	-	-	-	468	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Монтаж градилен к ГПУ	За 2025 г.	-	-	833	-	-	-	833	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
АБК10 Система кондиционирования	За 2025 г.	1 824	-	-	-	(1 824)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 824	-	-	-	1 824	-
АБК1 (ремонт 2024г)	За 2025 г.	9 509	-	9 509	-	(9 509)	-	9 509	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Разработка участка Окт.108	За 2025 г.	1 032	-	1 078	-	(2 110)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 032	-	-	-	1 032	-
Окт.108 Корпус 4 Опезащита	За 2025 г.	-	-	1 055	-	(1 055)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период						На конец периода			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	списано		фактическая себестоимость	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. За 2024 г.	408	-	37 235 408	-	(37 409)	-	-	X X	-	-	235 408	-	
в том числе:														
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	408	-	37 235 408	-	(37 409)	-	-	-	-	-	235 408	-	
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				переклассифицировано	На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	121 792	121 792	(11 682)	-	-	110 109 121 792	
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.	-	-	(11 682)	-	-	84 039 95 722	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	95 722	95 722	-	-	-	26 070 26 070	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	26 070	26 070	-	-	-	-	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	110 857 127 351	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	127 351	127 351	14	(102 611)	-	20 806 43 354	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	43 354	43 354	-	-	-	82 053 76 995	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	76 995	76 995	-	(69 082)	-	50 50	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	50	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	3	3	-	-	-	3 3	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	15 069	-
Затраты на оплату труда	2 697	-
Отчисления на социальные нужды	727	-
Амортизация	22 390	-
Прочие затраты	102 295	-
Итого по элементам	143 178	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	143 178	-