

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Деловой Центр Дунайский» краткое наименование ООО «ДЦ Дунайский», (далее Общество) создано 13.05.2008 г., зарегистрировано в МИФНС №15 по Санкт-Петербургу с основным государственным регистрационным номером 1089847195261.

Юридический адрес: 196246, Город Санкт-Петербург, ш Московское, дом 7Б, литера А

ИНН 7810516445 КПП 781001001

Размер Уставного капитала –16 500 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен.

ООО «ДЦ Дунайский» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, использованные при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

За отчетный период деятельность ООО «ДЦ Дунайский» осуществлялась по основным видам экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

- 68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

Выручка по видам деятельности:

Код ОКВЭД	Выручка, в тыс. руб. без НДС	Доля, % выручки
68.20	8 384	100
ИТОГО	8 384	100

Среднесписочная численность работников по итогам 2025 года составила -4 чел.

Среднесписочная численность работников по итогам 2024 года составила -4 чел.

Общество не имеет обособленные подразделения.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. И у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного прекращения деятельности. Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации, и активов, и обязательств других организаций.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2.1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В связи с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 учет нематериальных активов ведется в соответствии с указанием стандартом. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальным активам производится линейным способом.

2.2 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменились.

2.3 КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление основных средств, нематериальных активов.

2.4 ЗАПАСЫ

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы". Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

2.5 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

2.6 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА. ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Учет денежных потоков ведется Обществом в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

2.7 РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

В бухгалтерском балансе указанные активы отражаются в составе прочих внеоборотных активов или прочих оборотных активов в зависимости от срока списания (соответственно, свыше 12 месяцев и в пределах 12 месяцев).

2.8 ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

2.9 ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Ведение бухгалтерского учета средств, полученных в рамках государственной помощи, осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».

2.10 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

2.11 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

2.12 ВЫРУЧКА, ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

2.13 СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ, УСЛУГ, КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты 31.12.2025 года, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «ДЦ дунайский» отсутствуют. Общество не принимало решение о прекращении какого-либо вида деятельности. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на услуги Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам. Общество так же будет исполнять свои обязательства в течении как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

13. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество в течение 2025 года не получало государственной помощи.

ООО «ДЦ Дунайский» владеет земельным участком, кадастровый номер земельного участка 78:14:0007691:10, а также зданием, кадастровый номер объекта недвижимого имущества 78:14:0007691:3027

Генеральный директор ООО «ДЦ Дунайский»

Жарков Ю.Н.

Главный бухгалтер ООО «ДЦ Дунайский»

Макарова К.А.

25 марта 2026 г.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка							
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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	списано	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
								фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	2 386	(2 386)	-	X	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 276	(2 276)	-	X	-	-	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	36	(36)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	15	(3)	-	(12)	-	-	-	-
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.	-	-	2 349	(2 349)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 261	(2 273)	-	12	-	-	-	-
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 имущественных 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	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	30	12
Затраты на оплату труда	2 102	2 082
Отчисления на социальные нужды	582	530
Амортизация	336	336
Прочие затраты	4 061	3 387
Итого по элементам	7 112	6 347
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 112	6 347

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-