

Общество с ограниченной ответственностью «Столица-Динамо»»
(ООО «Столица-Динамо»)
ИНН/КПП 2801068741/280101001, ОГРН 1022800533414,

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общая информация

ООО «Столица-Динамо» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством РФ.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применении упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления 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. Основные виды деятельности

Основные вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 46.39.2

3. Учетная политика

- Исправление ошибок и изменение учетной политики.

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С: Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета

сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

- Неиспользуемые стандарты

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

4. Основные средства

4.1.1. Наличие и движение основных средств

Изменения за период

[illegible]

4.4.2. Наличие и движение прав пользования активами

4.2. ПЛЮЩИЕ И ДВИЖЕНИЕ ПРАВ ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВАМИ											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая (пероцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	получило (с учетом парасотра фактической стоимости)	описано (с учетом парасотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	пероценена		
					фактически амортизация (пероцененная) стоимость	амортизация и обесценение			фактически (пероцененная) стоимость	накопленная амортизация	
Права пользования активами -	За 2025 г.	4 089	(111)	-	-	-	(1 326)	-	-	4 089	(1 437)

4.4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства		На 31 декабря 2025 г.
Наименование показателя	Амортизируемые основные средства - всего	2 823
Неамортизируемые основные средства - всего		
■ том числе		
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые		
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются		
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по первоначальной стоимости		

4.4. Основные средства. в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
4.4. Основные средства			
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, -	-	-	-

4.5 Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)									
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	212	-	-	(212)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость							
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-

5. Запасы
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость (404 677)	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	53 382	-	403 902	(404 677)	-	-	-	X	-	52 608	-
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	2 234	(2 234)	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	48 627	-	368 115	(368 440)	-	-	-	-	-	48 302	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	4 756	-	33 554	(34 003)	-	-	-	-	-	4 306	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

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

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность — это сумма денег и прочих активов, которые должны обществу поставщики, покупатели, подрядчики и другие контрагенты. Дебиторская задолженность возникает, когда Общество:

- продаёте товары или услуги с отсрочкой платежа,
- выдаёте аванс поставщику, но ещё не получили товар.

Т.е. дебиторская задолженность общества складывается из сальда на 31.12.2025г. по Дт (дебету) счетов 62.1 (Расчеты с покупателями и заказчиками), 60.2 (Расчеты по авансам выданным), 76.5(Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками), 76.9(Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами)

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

8. Обязательства.

Учет расходов в Обществе по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации (основание: абз. 4 п. 7 ПБУ 15/2008)

Кредиторская задолженность — это сумма денег, которую Общество должно заплатить кредиторам (поставщикам, подрядчикам и т. д.) за определённые товары, услуги или займы. Возникает, если услуги или товары были предоставлены, но оплата ещё не произведена.

- Общество получило товар от поставщика, но не оплатило (отсрочка платежа по договору поставки)
- начислили зарплату сотрудникам, но ещё не выплатили её;
- задолженность по налогам (в связи со сроками уплаты)

Т.е. кредиторская задолженность общества складывается из сальда на 31.12.2025г. по Кт (кредиту) счетов 62.2 (Расчеты по авансам полученным), 60.1 (Расчеты с поставщиками и подрядчиками), 76.5(Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками), 76.9(Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами) ,68(налоги) 69 (страховые взносы) ,70(расчеты с персоналом)

Общество имеет арендные обязательства, учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н. Учет при получении имущества в аренду по договорам начало исполнения которых начинается с 01.01.2022г. В отношении договоров, исполняющихся до 01.01.2022г. сохраняется прежний порядок. Общество признаёт предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации. (Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018). Организация оценивает ППА и обязательство по аренде по номинальной сумме платежей и не начисляет проценты на остаток обязательства. (Основание: п. 13 ФСБУ 25/2018)

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	370 989
Затраты на оплату труда	23 283
Отчисления на социальные нужды	5 874
Амортизация	1 424
Прочие затраты	66 641
Итого по элементам	468 211

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- обеспечение обязательств
- государственная помощь;

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

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Директор ООО «Столица-Динамо»

В. Демидова

Гл. бухгалтер ООО «Столица-Динамо»

М. Волкова

