



ООО "Дальбизнес"
ИНН 2543108339, КПП 254301001
690089, Приморский край, г Владивосток,
ул. Днепровская, д. 29, офис 1

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "Дальбизнес"

г. Владивосток

16 февраля 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Дальбизнес» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2024 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДАЛЬБИЗНЕС"
Сокращенное наименование	ООО "ДАЛЬБИЗНЕС"
Юридический адрес	690089, ПРИМОРСКИЙ КРАЙ, Г. ВЛАДИВОСТОК, УЛ. ДНЕПРОВСКАЯ, Д. 29, ОФИС 1
Фактический адрес	690089, ПРИМОРСКИЙ КРАЙ, Г. ВЛАДИВОСТОК, УЛ. ДНЕПРОВСКАЯ, Д. 29, ОФИС 1
Почтовый адрес	690089, ПРИМОРСКИЙ КРАЙ, Г. ВЛАДИВОСТОК, УЛ. ДНЕПРОВСКАЯ, Д. 29, ОФИС 1
Телефон	89147919245
Адрес электронной почты	dalbiznes@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	2543108339
Код ОКПО	06456327
Код ОКТМО	05701000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	52.22 Деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом
Дополнительные ОКВЭД	46.32, 46.33, 46.36, 46.37, 46.38, 46.41, 46.42
Среднегодовая численность сотрудников 2025 / 2024	4

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 100 000 руб., оплачен полностью.

75% принадлежит учредителю — Токареву Вадиму Анатольевичу

25% принадлежит учредителю — Галько Виталию Зеноновичу

1.3 Информация об органах управления
Единоличный исполнительный орган — директор Галько Виталий Зенонович, Решение № 1 от 30.01.2023, с 30.01.2023 сроком на 5 лет.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 25 109 522 руб.;
- прочие доходы — 1 293 руб. (Списание кредиторской задолженности).

Затраты составили:

- приобретение товаров и сырья — 17 341 782 руб.;
- Транспортные услуги – 3 270 961 руб.
- ФОТ — 2 636 224 руб.;
- аренда помещений — 1 174 750 руб.;
- прочие расходы — 403 913 руб.

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.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Бухгалтерия 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
 - ♣ расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
 - ♣ переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
 - ♣ осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
 - ♣ от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2022

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

- Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

- Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Дата подписания отчетности:
«16» февраля 2026 г.

Директор ООО «Дальбизнес»

В.З. Галько