

Общество с ограниченной ответственностью «ДальРефКом»

ООО
«ДальРефКом»

Россия, 690035, г. Владивосток, ул. Калинина, д.4д, каб.3
тел./ факс 8 (423) 2277-445, 274-202
ИНН/КПП 2537087708/253701001, ОГРН 1112537002786
р/сч. 40702810500020000490
АО «Дальневосточный банк» г. Владивосток
кор./сч. 30101810900000000705 БИК 040507705

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г.
и Отчету о финансовых результатах за 2025 г.
ООО «ДальРефКом»

1. Общие сведения

1.1. Сведения о наименовании:

Полное наименование на русском языке	Общество с ограниченной ответственностью «ДальРефКом»
Сокращенное наименование на русском языке	ООО «ДальРефКом»

далее по тексту – **Общество**.

1.2. Сведения о государственной регистрации Общества и учете в налоговом органе:

Способ образования	Создание юридического лица
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1112537002786
Дата регистрации	12.05.2011
Наименование регистрирующего органа	ИФНС по Первомайскому району г. Владивостока
Свидетельство о государственной регистрации	Серия 25 № 003514362
Индивидуальный номер налогоплательщика (ИНН)	2537087708
Код причины постановки на учет (КПП)	253701001

1.3. Юридический адрес Общества: 690077, Приморский край, г.о. Владивостокский, г.Владивосток, ул. Калинина, д.4Д, кабинет 3.

1.4. Уставный капитал Общества: 100 000 (сто тысяч) рублей. Оплачен полностью.

1.5. Сведения об участниках/учредителях Общества:

Зайцев Арсений Игоревич – единственный участник (100% доли в уставном капитале).

1.6. Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор – Огаров Евгений Анатольевич, действующий на основании Устава Общества и Решения единственного участника Общества от 12.11.2013 г. №4.

1.7. Основные виды экономической деятельности Общества:

деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками – ОКВЭД 52.29.

1.8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения у Общества отсутствуют.

1.9. Бухгалтерская отчетность.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета **ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»**, утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год включает (п.52 ФСБУ 4/2023):

1. Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025г.
(по упрощенной форме из Приложения №9 к ФСБУ 4/2023);
2. Отчёт о финансовых результатах за 2025г.
(по упрощенной форме из Приложения №9 к ФСБУ 4/2023);
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность за организацию и достоверность бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

2. Информация об учетной политике

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

2.2. Бухгалтерский учет в Обществе ведется с использованием лицензированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия предприятия 8.3».

2.3. Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

2.4. Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

2.5. Изменения в учетную политику Общества в отчетном периоде не вносились.

2.6. Основные положения учётной политики

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	Основные средства (ОС)	
Принятие к учету	Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов (МПЗ)	
Оценка списания МПЗ	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012

	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет займов и кредитов полученных	Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.	п. 2 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
Учет процентов по займам и кредитам полученным	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	п. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Метод признания доходов и расходов	Доходы и расходы признаются по методу начисления.	п.5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», п.18 ПБУ 10/99 «Расходы организации»
Учет расходов по обычным видам деятельности	Расходы по обычным видам деятельности, которые формируют себестоимость проданных работ, услуг, учитываются на счете 20 "Основное производство" по каждому виду деятельности по статьям затрат и ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.2 "Себестоимость продаж" в полной сумме.	ПБУ 10/99 «Расходы организации» Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 20)
	Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных, ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (метод "директ-костинг")	ПБУ 10/99 «Расходы организации» Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) – всего	за 2025 г.	16 077	(8 038)	3 837	-	(3 238)	-	-	19 914	(11 276)	
	за 2024 г.	10 244	(6 024)	5 833	-	(2 014)	-	-	16 077	(8 038)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г.	16 077	(8 038)	3 837	-	(3 238)	-	-	19 914	(11 276)	
	за 2024 г.	10 244	(6 024)	5 833	-	(2 014)	-	-	16 077	(8 038)	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023г.
Амортизируемые основные средства - всего	8 638	8 039	4 220
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	8 638	8 039	4 220
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	запраты	списано фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	за 2025 г.	2	-	316	(317)	-	-	X	-	1	-	
	за 2024 г.	3	-	561	(562)	-	-	-	-	2	-	
в том числе: сырье материалы	за 2025 г.	2	-	316	(317)	-	-	-	-	1	-	
	за 2024 г.	3	-	561	(562)	-	-	-	-	2	-	

5. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	резерв под обесценение	в результате фактов хозяйственной жизни	поступило штрафы и иные начисления	погашено	списано на расходы	восстановление резерва	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
Краткосрочная дебиторская задолженность -всего	за 2025 г.	10 131	-	-	8 316	-	(5 113)	-	-	-	13 334	-
	за 2024 г.	12 136	-	-	5 075	-	(7 080)	-	-	-	10 131	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	972	-	-	390	-	(972)	-	-	-	390	-
	за 2024 г.	10	-	-	972	-	(10)	-	-	-	972	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	7 553	-	-	7 806	-	(4 141)	-	-	-	11 218	-
	за 2024 г.	10 765	-	-	3 971	-	(5 709)	-	-	-	9 027	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	1 474	-	-	-	-	-	-	-	-	1 474	-
	за 2024 г.	1 361	-	-	1 474	-	(1 361)	-	-	-	1 474	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	132	-	-	120	-	-	-	-	-	252	-
	за 2024 г.	-	-	-	132	-	-	-	-	-	132	-

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни	проценты штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	3 799	2 612	-	(2 007)	-	4 404
	за 2024 г.	6 478	1 407	-	(4 086)	-	3 799
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	1 406	2 467	-	(1 406)	-	2 467
	за 2024 г.	3 391	1 406	-	(3 391)	-	1 406
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	39	-	-	(39)	-	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	1 284	-	-	(601)	-	683
	за 2024 г.	1 765	1	-	(482)	-	1 284
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	1 109	145	-	-	-	1 254
	за 2024 г.	1 283	-	-	(174)	-	1 109

7. Расходы по обычным видам деятельности (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	317	562
Затраты на оплату труда	2 094	1 718
Отчисления на социальные нужды	387	303
Амортизация	3 238	2 014
Прочие затраты	117 001	100 724
Итого по элементам	123 037	105 321
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	123 037	105 321

Генеральный директор _____ /Огаров Е.А./

«05» марта 2026 г.

