

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ДВ ИНВЕСТИЦИИ»
(ООО «ДВ ИНВЕСТИЦИИ»)
ИНН 5009136076, КПП 500901001, ОГРН 1235000073846
142005, Московская область, г.о. Домодедово, г. Домодедово, мкр. Центральный,
ул. Кирова, строение 27, корп. 3, кабинет 814

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2025 год**

«17» марта 2026г.

Организация - ООО «ДВ Инвестиции»

Идентификационный номер налогоплательщика - 5009136076

Организационно-правовая форма - Общество с ограниченной ответственностью

Адрес в пределах места нахождения - Московская область, г.о. Домодедово, г. Домодедово,
мкр. Центральный, ул. Кирова, стр. 27, к. 3, кабинет 814

Общие сведения.

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью "ДВ Инвестиции"

Сокращенное наименование – ООО "ДВ Инвестиции"

ООО «ДВ Инвестиции» (далее – Общество, организация) зарегистрировано – 09.06.2023г

Общество зарегистрировано по адресу - Московская область, г.о. Домодедово, г. Домодедово, мкр. Центральный, ул. Кирова, стр. 27, к. 3, кабинет 814, который является юридическим и фактическим местом нахождения.

Орган управления ООО «ДВ Инвестиции» - Общее собрание участников и генеральный директор Общества (единоличный исполнительный орган).

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 г составляет – 100000,00 рублей и оплачен полностью.

Учредителями являются

Чураев Виктор Геннадьевич – доля 75%

Зотов Денис Александрович – доля 25%

1. Основной виды экономической деятельности (ОКВЭД)

ОКВЭД 64.20. - Деятельность холдинговых компаний

2. Учетная политика Общества.

2.1. Бухгалтерская и финансовая отчетность составлена с учетом Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете"); Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н); Федерального стандарт бухгалтерского учета 4/2023 «Бухгалтерская

(финансовая) отчетность» Приказ Минфина от 04.10.2023 № 157н и прочие Федеральные стандарты бухгалтерского учета (далее - ФСБУ), вошедшие в действие с 01.01.2025г и ранее, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998

В связи с отнесением Общества к субъектам малого предпринимательства, организация применяет упрощенные способы ведения учета и 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

2.2. Отражение фактов хозяйственной деятельности производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

2.3. Денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в валюте Российской Федерации.

2.4. Общество в праве применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и на основании п. 51 и пп. «а» п. 52 Федерального стандарт бухгалтерского учета 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» Приказ Минфина от 04.10.2023 № 157н составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, в состав годовой бухгалтерской отчетности входит:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения.

2.5. Учет нематериальных активов.

Срок полезного использования нематериальных активов (НМА) определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. НМА оценивается по первоначальной стоимости пп «а» п 15 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

Переоценка нематериальных активов не производится.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

2.6. Учет основных средств.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», п. 7.4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу, организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

2.7. Доходы и расходы.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Доходы, полученные от начисленных процентов по депозитам (вкладам), выданным займам признаются прочими доходами.

3. Нематериальные активы

В организации отсутствуют нематериальные активы, в связи с чем данные в бухгалтерской отчетности не отражаются.

4. Основные средства

В организации отсутствуют основные средства, в связи с чем данные в бухгалтерской отчетности не отражаются.

5. Финансовые вложения

Общество является учредителем ООО «ДОМЗ» ИНН 7710535349 по стр. 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» отражено приобретение 100% доли и составляет 195 719,00 тыс.руб.

6. Запасы

В организации отсутствуют товарно-материальные ценности (запасы), в связи с чем данные в бухгалтерской отчетности не отражаются.

7. Дебиторская задолженность

В организации отсутствует дебиторская задолженность, в связи с чем данные в бухгалтерской отчетности не отражаются.

По стр. 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражен неучтенный НДС, а также расходы будущих периодов.

8. Обязательства

Для приобретения 100% доли ООО «ДОМЗ» ИНН 7710535349 Обществом получены долгосрочные процентные займы, по стр.140 «Долгосрочные заемные средства» отражена сумма полученных займов и составляет 196000,00 тыс.руб.

Начисленные проценты по договорам займа отражены по стр. 1510 «Краткосрочные заемные средства» и составляют 25036,00 тыс.руб

Прочая кредиторская задолженность отражена по стр .1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» в сумме 263,00 тыс.руб

9. Обеспечения обязательств

Заемные денежные средства получены без обеспечения.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности отражаются по стр.2120 Отчета о финансовых результатах и подразделяются на:

- расходы на оплату труда
- расходы на страховые взносы и взносы в ФСС от НС и ПЗ
- прочие расходы

11. Государственная помощь

Государственная помощь за 2025 год не поступала.

12. Иная информация

12.1. Расшифровки по отчету о финансовых результатах

По результату 2025 года получен убыток в сумме 15837,00 тыс.руб, что отражено по стр. 2400 «Чистая прибыль».

По отношению к 2024 году убыток увеличился из-за того, что в 2025 году не были получены дивиденды от дочерней компании, в 2024 году дивиденды получены в сумме 13000,00 тыс.руб.

Общество в 2023г осуществило финансовые вложения (покупка доли в Уставном капитале другой компании) для получения прибыли в последующие годы – это является основной деятельностью компании. На данный момент отдача от вложений отсутствует, при этом компания продолжает нести текущие расходы, такие как аренда, зарплата, обслуживание счета компании и основные расходы в виде процентов по долговым обязательствам.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общество ожидает получить доход в виде дивидендов от дочерней компании, которые позволят покрыть текущие расходы на содержание и получить прибыль.

12.2. Риски.

Основными рисками для Общества являются:

рыночный риск - вероятность снижения стоимости активов из-за общей негативной динамики рынка;

инфляционный риск - обесценивание капитала из-за роста цен;

политический и геополитический риск - вероятность негативного влияния политических решений, изменений законодательства, санкций или вооруженных конфликтов на инвестиции;

риск ликвидности - связан с возможностью быстро продать актив по справедливой цене.

12.3. Основными целями компании являются:

снижение рисков - уменьшение вероятности значительных потерь до приемлемого уровня, для этого необходим непрерывный процесс мониторинга и анализа.

12.4. Общество в отчетном периоде не прекращало какую-либо деятельность. Также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности в будущем. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

12.5. Факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности ООО «ДВ Инвестиции», которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год (события после отчетной даты), а также чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

12.6. В настоящей пояснительной записке содержится исчерпывающая информация, которую с учетом уровня существенности Исполнительный орган ООО «ДВ Инвестиции» считает необходимой, полезной и достаточной для заинтересованных пользователей бухгалтерской отчетности о деятельности, стоимостной оценке активов и обязательств ООО «ДВ Инвестиции» по состоянию на 31.12.2025 года.

Генеральный директор



Д.А.Зотов