ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ДАЛЬЭКОС»

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

г. Владивосток **12 марта 2026г.**

1. Информация об организации

1.1. Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Дальэкос» (далее- Организация)
ИНН 2540061940, КПП 254001001, ОГРН 1022502281977

Адрес: 690091, Приморский край, г. Владивосток, ул Арсеньева, д. 6, корпус а, кв.2
Руководитель организации: директор Дьяков Иван Владимирович
ОКВЭД организации 68.20.2: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

2. Деятельность Организации

2.1. Организация осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом, Конституцией РФ, Федеральным законом «О коммерческих организациях», иными нормативно-правовыми актами РФ.

2.2. Основным источником поступления денежных средств являются доходы от сдачи имущества в аренду физическим и юридическим лицам.

3. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

В соответствии с пунктом 2 части 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность за 2025 год является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Формируется 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.

В связи с правом на упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, Организация не применяет ряд ПБУ: ПБУ 18/02, ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 16/02, ПБУ 12/2010.

1. Основные положения учетной политики.

1.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 31.12.2024 № 1 (п. 8 ПБУ 1/2008).
1.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия.

1.3. Учет доходов и расходов.
Учет доходов и расходов ведется кассовым методом.
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

1.4. Финансовые вложения.
Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.
К финансовым вложениям относятся:
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.
Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.
Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

1.5. Основные средства.
Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.
В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.
Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

1.6. Нематериальные активы.
Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.
Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

1.7. Учет материалов.
Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.
Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

1.8. Резервы по сомнительным долгам.
Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

1.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы
Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2. Основные показатели деятельности организации.

Расшифровки строк баланса

№ строки пояснений в балансе	Расшифровка строки

1	По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены: Остатки денежных средств на расчетном счете

№ строки пояснений в балансе	Расшифровка строки
2	По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражены: Дебеторская задолженность- авансы поставщикам.

№/№	Контрагент	Сумма в тыс. руб.
1	Аренда земли	5.00
2	ООО «Владцемент»	1.00
3	Дальэнергосбыт	179.00
ИТОГО		185.00

№ строки пояснений в балансе	Расшифровка строки
5	По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражен остаток задолженности перед поставщиками, авансы полученные от покупателей, заработная плата, налоги и сборы.

№/№	**Контрагент**	**Сумма, тыс. руб.**
1	ООО «МегаПак-ДВ»	747.00
2	ИП Прилипко Т.В.	31.00
3	ООО «Тамерлан»	19.00
5	ИП Певень А.Ю.	74.00
	КГУП «ПЭО»	3.00
6	Налоги и сборы	257.00
7	Заработная плата	154.00
8	Прочие	2.00
ИТОГО		1287.00

Директор **Дьяков И.В.**

12 марта 2026г.