

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью
«УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ДАЛЬНИЙ ВОСТОК»
(Корректировка 1) от 24.03.2026

Данные пояснения являются частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «УК «ДАЛЬНИЙ ВОСТОК» за 2025 год, подготовленной, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета и отчетности.

Общие сведения об организации:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ДАЛЬНИЙ ВОСТОК».

Сокращенное наименование юридического лица – ООО «УК «ДАЛЬНИЙ ВОСТОК».

Общество зарегистрировано 03.02.2015 г.

Основным видом деятельности Общества, осуществляемым в отчетном периоде, являются: Деятельность по управлению компаниями (Код ОКВЭД 70.10.2). Среднегодовая численность работающих Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составляла 7 человек; на 31.12.2025 г. соответственно составила 5 человек.

Адрес фактического местонахождения Общества: 111024, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Перово, ул 2-я Энтузиастов, д. 5, к. 40, помещ. 34/3., ПОМЕЩ. 65.

Общество с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ДАЛЬНИЙ ВОСТОК» с 01.01.2024 года применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы минус расходы». До 2024 года Общество применяло упрощенную систему налогообложения «Доходы».

ОГРН 1157746072230 ИНН 7702375540 КПП 772001001

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 составляет 30 тыс.руб.

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Состав участников Общества по состоянию на 31.12.2025:

№ п/п	Статус Участника	Доля номинальной стоимости тыс. руб.	Доля в %%	Конечный бенефициар
1	Физическое лицо/Гражданин РФ	30	100	Физическое лицо/Гражданин РФ

За период 2025 года в составе участников Общества изменений не было.

Руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с Уставом осуществлял единоличный исполнительный орган Общества в лице генерального директора Сидельника А.В.

Лицензии для осуществления основного вида деятельности организации не требуются.

Общество применяет упрощенную отчетность на основании Федерального закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ и соответствует всем критериям, отраженным в Федеральном законе от 24.07.2007 № 209-ФЗ. В связи с этим общество не использует ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 18/02. При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей.

Данные бухгалтерской отчетности за 2025 год сопоставимы с данными бухгалтерской отчетности за предшествующий (2024) год.

Пояснения представлены для существенных показателей отчетности.

Основные положения учетной политики Общества

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы «1С:Бухгалтерия», редакция 3.0. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты, справки, служебные записки бухгалтерии.

Основные средства

Основные средства учитываются на счете 01 «Основные средства».

Организация применяет Стандарт ФСБУ 6/2020 "Основные средства" в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход).

и имеющих стоимость более 100 тыс. рублей за единицу учитываются в составе Основных средств.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации линейным способом. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств.

В отношении активов менее 100 тыс.руб. организация данное ФСБУ не применяет, а затраты на приобретение и создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Нематериальные активы.

Нематериальные активы учитываются на счете 04 «Нематериальные активы». Учет осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Критерии признания:

- отсутствие материально-вещественной формы;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход);
- обособлен от других активов.

Стоимостной лимит для отнесения НМА к амортизируемому имуществу установлен в размере 100 000 рублей.

В НМА стоимостью менее 100 тыс.руб. организация данное ФСБУ не применяет, а затраты на приобретение и создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом и отражаются в бухгалтерском учете на счете 05.

Запасы

При отпуске товаров их оценка производится организацией себестоимости первых по времени приобретения товаров (способ ФИФО).

Организация не создавала резервов под обесценение запасов на отчетную дату на основании п. 32 ФСБУ 5/2019.

Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем).

Займы, предоставленные работникам организации под проценты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются па счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», субсчет 73-1 «Расчеты с персоналом по предоставленным займам».

Депозитные вклады и сертификаты сроком размещения более трех месяцев, учитываемые на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет 55-3 «Депозитные счета», отражаются в Отчетности в составе финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов свернуто.

Дебиторская задолженность

В бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторская задолженность отражается без резерва сомнительных долгов. Сальдо по ЕНС в отчетности отражается развернуто.

Организация не создавала резерв сомнительных долгов в виду отсутствия таковых.

Учет расходов по займам и кредитам

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. Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту)

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов. Дополнительные расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Доходы и расходы организации

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы, связанные с основным видом деятельности – оказанием услуг управления организациями.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются: управленческие расходы такие как:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- и другие аналогичные по назначению управленческие расходы

Расходы, учтенные на счетах 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" субсчет 90.08 Управленческие расходы.

Прочие расходы и прочие доходы в отчетности отражаются свернуто.

Критерий существенности

Ошибка в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму превышающую 5% от общего показателя баланса.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в следующем порядке:

-несущественные ошибки исправляются без ретроспективного пересчета (т.е. перспективно);

-существенные перспективно (п/п 2 п. 9 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (утв. приказом Минфина РФ от 28 июня 2010 г. N 63н)

Раскрытие существенных показателей Бухгалтерского баланса

Актив баланса

К строке 1150 «Основные средства»

Наименование	Остаточная стоимость тыс.руб. на 31.12.2024	Остаточная стоимость тыс.руб. на 31.12.2025
Офисная техника	199	71

К строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы»

В данной строке на 31.12.2025 года отражены Нематериальные активы- право на геологоразведочную программу – остаточной стоимостью 109 тыс.руб. и займы выданные 1 370 тыс.руб.

К строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

Включает в себя дебиторскую задолженности (предоплаты поставщикам 589 тыс.руб., задолженности покупателей 7 383 тыс.руб. текущие расчеты с бюджетом в сумме 1 148, страховым фондом 10 тыс.руб. разными дебиторами и кредиторами 51 тыс.руб.) и денежные средства на депозитном счете в банках в сумме 5 000 тыс.руб..

Пассив баланса

К строкам 1410 «Долгосрочные заемные средства» и 1510 «Краткосрочные заемные средства»

По состоянию на 31.12.2025 в составе заемных средств отражены следующие полученные займы:

Займодавец	2025		2024		2023	
	Всего долг стр. 1410	в том числе %% по стр. 1510	Всего долг	в том числе %% по стр. 1510	Всего долг	в том числе %% по стр. 1510
Участник Общества/Физическое лицо	5 811	-	34303	1 983	16 923	273
Итого	5 811	-	34 303	1 983	16 923	237

К строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность», в том числе:

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года состоит из текущей задолженности перед бюджетом (предстоящие платежи Налог УСН 3085 т.р и страховые взносы 262 т.р.) по итогам деятельности Общества за 2025 год и аванса от покупателя 176 тыс. руб..

Раскрытие существенных показателей «Отчета о финансовых результатах»

Доходы

Основной вид деятельности составляли услуги управления и ведения бухгалтерского учета. (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) в отчетном периоде.

Прочие доходы

По строке 2340 «Отчета о финансовых результатах»

В декабре 2025 года были заключены дополнительные соглашения к договорам по всем непогашенным займам о не начислении процентов с даты получения этих займов. На основании этих Дополнительных соглашений в бухгалтерском учете в декабре 2025 года отражен прочий доход в сумме 5 196 тыс. руб. соразмерной ранее начисленным в прошлых периодах процентам (3 213 тыс.руб. за 2025 год и 1 983 тыс.руб.- прошлые годы) по этим же договорам займов (отражены ранее в составе прочих расходов). Посредством такого пересчета задолженность по всем договорам займа перед физическим лицом-единственным займодавцем, отраженная в бухгалтерском балансе на 31.12.2025 года соответствует сумме основного долга. Задолженности по процентам – нет.

Так же по строке 2340 отражен результат от реализации активов организации – 33 тыс. руб. и проценты к получению 427 тыс. руб.

По строке 2120 «Отчета о финансовых результатах» отражены основные текущие затраты по основной деятельности в сумме 33 432 тыс. рублей.

По строке 2350 «Отчета о финансовых результатах» Прочие расходы – 893 тыс руб. это: компенсации за несвоевременную выплату заработной платы 640 тыс.руб., выбытие активов 110 тыс.руб.; Расходы на услуги банков 130 тыс.руб. прочие расходы 13 тыс.руб.

Кроме того, в 2025 году внесено исправление за период до 2024 года: страховые взносы, вовремя не отнесенные на соответствующие счета расходов и уплаты суммарно 3 871 тыс. были начислены на счет прибыли прошлых лет.

События после отчетной даты.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

**Генеральный директор
ООО «УК «Дальний Восток»**

Кашин М.В.

24 марта 2025 г.