

Общество с ограниченной ответственностью

«ДВФЦ»

ИНН 2721238701 ОГРН 1182724022030

Пояснение к бухгалтерской (финансовой) отчетности и Приложению №8 ФСБУ 4/2023

Организация: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ ЦЕНТР" (ООО "ДВФЦ").

ИНН: 2721238701. Основной вид деятельности (ОКВЭД 2): 43.99 — Работы
строительные специализированные прочие. Система налогообложения: ОСНО.

1. Основание подготовки отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с
Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и ФСБУ
4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность". Отчетная дата: 31 декабря 2025
г. Единица измерения — тыс. рублей.

2. Применение ФСБУ 4/2023

Общество применяет требования ФСБУ 4/2023 при составлении бухгалтерской
отчетности.

3. Краткое описание учетной политики (основные положения)

3.1. Основные средства:

- Учет по первоначальной стоимости.
- Амортизация по методу: линейному.
- Лимит для признания объекта основным средством: от 100 тыс. руб. за
исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.
- Способы переоценки — «не применяется».

3.2. Нематериальные активы

- Признаются при соблюдении критериев идентифицируемости и контроля.
- Учет по первоначальной стоимости.
- Срок полезного использования определяется исходя из срока действия прав,
договоров или ожидаемого периода использования.

3.3. Запасы:

Общество с ограниченной ответственностью «ДВФЦ»

ИНН 2721238701 ОГРН 1182724022030

- Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:
 - оргтехнику, расходные материалы к ней;
 - офисную мебель;
 - канцелярские товары.
- Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
- Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
- Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).
- Резервы под обесценение запасов не создаются.

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность. Дебиторская задолженность отражается в сумме ожидаемого получения за вычетом резерва по сомнительным долгам. Кредиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей оплате. Резервы и обесценения формируются при наличии оснований.

3.5. Доходы и расходы. Доходы признаются по методу начисления при выполнении условий договора. Расходы признаются по мере их возникновения. Налог на прибыль отражается в бухгалтерском учете согласно требованиям налогового законодательства и правилам признания расходов/доходов.

3.6. Финансовые инструменты. Первоначальная оценка — по справедливой стоимости, последующая — по амортизированной стоимости или справедливой стоимости в зависимости от категории инструмента.

4. Аналитические пояснения по существенным изменениям

Валюта баланса: на 31.12.2025 — 34 762 тыс. руб., на 31.12.2024 — 33 015 тыс. руб. Изменение: 1 747 тыс. руб.

Внеоборотные активы (код 1100): Строка 1170 — прочие финансовые вложения: в отчетном периоде компанией внесён добровольный паевой взнос в размере 600 тыс. руб. в связи с заключением договора займа. Внесённый паевой взнос предоставляет компании членские права в КПК и является условием получения займа.

Общество с ограниченной ответственностью

«ДВФЦ»

ИНН 2721238701 ОГРН 1182724022030

Оборотные активы (код 1200): 34,162 за 2025год по сравнению с данными за 2024 год 33,015 за 2024 год (изменение 1,147). Уменьшилась дебиторская задолженность. В то время как Увеличение произошло за счет вложения денежных средств на депозитный счет организации и выданного займа.

Капитал и резервы (код 1300): 2,419 тыс. руб. за 2025год по сравнению с данными за 2024 год 1,735 тыс руб. (изменение 685 тыс руб). В отчёте за 2025 г. чистый финансовый результат (строка 2500) составляет: совокупный финансовый результат года (строка 2500) — 685 тыс. руб. (прибыль).

Долгосрочные обязательства (код 1400): 31 112 тыс руб. за 2025год по сравнению с данными за 2024 год 30 800 тыс руб. (изменение 312 тыс руб), за счет привлечённых долговых средств:

Краткосрочные обязательства (код 1500): 1 231 тыс. руб. за 2025год по сравнению с данными за 2024 год 480 тыс руб. (изменение 751 тыс. руб.). Кредиторская задолженность 230 тыс руб по начисленному налогу и процентным начислениям.

Ответственные лица:

Генеральный директор: Пугачева Инна Владимировна

Дата составления: 24 марта 2026 г.

