

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год**
Общество с ограниченной ответственностью
«ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ ЦЕНТР ИННОВАЦИОННОГО ОБРАЗОВАНИЯ»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью
«ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ ЦЕНТР ИННОВАЦИОННОГО ОБРАЗОВАНИЯ»

Сокращенное наименование: ООО «ДВЦИО»

ОГРН: 1122801001707 **ИНН/КПП:** 2801169620/280101001

Дата государственной регистрации: 16.02.2012

Юридический адрес: 675004, Амурская обл.,
г. Благовещенск, ул. Б. Хмельницкого, дом 20

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Среднесписочная численность: 3 человека

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Уставный капитал составляет 10 000 руб., оплачен полностью. Участниками являются:

- Бочаров Константин Витальевич, доля участия 100 %.

Единоличный исполнительный орган — директор Бочаров Константин Витальевич

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 11 000 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Формат представления значений показателей: **в тысячах рублях.**

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

3.1. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.2. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3.3. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3.4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

3.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02.

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, по которому текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

3.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в предпринимательской деятельности.

При продаже и ином выбытии оценка запасов производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода. Резервы по сомнительным долгам не формируются.

3.8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

3.9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Раскрытие существенных показателей

4. Нематериальные активы

Нематериальные активы в отчетном периоде у Общества отсутствовали.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

5. Основные средства

5.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация		списано		амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация
					первоначальная стоимость	накопленные амортизация			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	105	-	-	(13)	105	(13)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	105	-	-	(13)	105	(13)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	41 410	(8 570)	-	-	-	-	41 410	(8 570)
	За 2024 г.	41 410	(6 666)	-	-	-	(1 904)	41 410	(8 570)
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	15 658	(8 570)	-	-	-	-	15 658	(8 570)
	За 2024 г.	15 658	(6 666)	-	-	-	(1 904)	15 658	(8 570)
Земельные участки	За 2025 г.	25 752	-	-	-	-	-	25 752	-
	За 2024 г.	25 752	-	-	-	-	-	25 752	-

5.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	92	-	1 904
в том числе:			
Здания	-	-	1 904
Машины и оборудование (кроме офисного)	92	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	32 840	32 840	32 840
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Здания	7 088	7 088	7 088
Земельные участки	25 752	25 752	25 752

6. Финансовые вложения

6.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	26 000	-	797 100	(810 000)	-	13 100,00	-
	За 2024 г.	16 000	-	544 000	(534 000)	-	26 000,00	-
Итого	За 2025 г.	26 000	-	797 100	(810 000)	-	13 100,00	-
	За 2024 г.	16 000	-	544 000	(534 000)	-	26 000,00	-

Свободные денежные средства размещались на краткосрочных депозитах, доход в виде процентов по депозитам за 2025 год составил 3 194 940 руб.

7. Запасы

7.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
		фактическая себестоимость	затраты	списано	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	608	7 661	(8 248)	20
	За 2024 г.	1 467	81 582	(82 441)	608
в том числе:					
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	3 227	(3 227)	-
	За 2024 г.	-	8 257	(8 257)	-
Товары	За 2025 г.	608	4 434	(5 022)	20
	За 2024 г.	1 467	73 325	(74 184)	608

8. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		по условиям договора		по условиям договора	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 068		417	
	За 2024 г.	889		1 068	
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	537		42	
	За 2024 г.	569		537	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	342		-	
	За 2024 г.	-		342	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11		11	
	За 2024 г.	1		11	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-		-	
	За 2024 г.	142		-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	178		364	
	За 2024 г.	177		178	

9. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	361	233
	За 2024 г.	18	361
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	355	202
	За 2024 г.	-	355
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	6	31
	За 2024 г.	18	6

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 582	82 429
Затраты на оплату труда	1 362	998
Отчисления на социальные нужды	373	239
Амортизация	13	1 904
Прочие затраты	4 808	6 479
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 137	92 049
в том числе Коммерческие расходы	7 156	18 375

11. События после отчетной даты.

- На основании решения участника Общества от 18.03.2026г., акта обследования от 20.03.2026г. здание по адресу Амурская обл. г. Благовещенск, ул. Октябрьская, 161/1 (кадастровый номер 28:01:010193:111) снято с кадастрового учета в связи со сносом.

- На основании решения участника Общества от 18.03.2026г., акта обследования от 20.03.2026г. здание по адресу Амурская обл. г. Благовещенск, ул. Островского, 91 (кадастровый номер 28:01:010193:112) снято с кадастрового учета в связи со сносом.

12. Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: **нет**.

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Дата утверждения бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность утверждена решением собрания участников Общества 27 марта 2026 года.

Директор ООО «ДВЦИО»

К.В. Бочаров

27 марта 2026г.