

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ДВФО Сервис» за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ДВФО Сервис» (далее также «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное официальное наименование на русском языке	Общество с ограниченной ответственностью «ДВФО Сервис»
Сокращенное официальное наименование на русском языке	ООО «ДВФО Сервис»
Дата регистрации	04.04.2013
ОГРН	1132537001630
ИНН/КПП	2537098192 / 253701001
Юридический и почтовый адрес	690063, Приморский Край, г Владивосток, ул 2-я Поселковая, д. 34, 218
Размер уставного капитала	10000-00
Основные виды деятельности, ОКВЭД	Ремонт машин и оборудования (33.12.)
Обособленные подразделения, филиалы, представительства	нет
Лицензии	есть

Общество с ограниченной ответственностью «ДВФО Сервис», именуемое в дальнейшем «Общество», создано в соответствии с Федеральным Законом № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Гражданским кодексом Российской Федерации.

Место нахождения Общества, место нахождения постоянно действующего единоличного исполнительного органа: Город Владивосток. Место нахождения Общества определяется местом его государственной регистрации на территории Российской Федерации.

### 2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, основными положениями которой являются следующие

#### **Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, с учетом правил и допущений, описанных в учетной политике Общества.

Учетная политика сформирована на основе допущений, предусмотренных п.5 ПБУ 1/2008:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности)
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики)
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы «1С Предприятие 8.3» 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.

Бухгалтерский учет осуществляет бухгалтерская служба.

#### **Определение уровня существенности**

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более 10% процентов, то ошибка признается существенной.

#### **Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности**

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как не менее 10% от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 10%.

#### **Способы оценки имущества**

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

### 3. ЦЕЛИ, ПРЕДМЕТ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. Целью деятельности Общества является извлечение прибыли в интересах Участников, путем осуществления любых, не противоречащих действующему законодательству видов деятельности.
2. Предметом деятельности Общества являются:
  - Торговая, торгово-посредническая, закупочная, сбытовая;
  - Закуп изделий медицинского назначения и медицинской техники;
  - Оптовая реализация изделий медицинского назначения и медицинской техники;
  - Розничная реализация изделий медицинского назначения и медицинской техники;
  - Реклама изделий медицинского назначения и медицинской техники;
  - Техническое обслуживание медицинской техники;
  - Фармацевтическая деятельность;
  - Оказание консультационных, маркетинговых, научно-технических, сервисных, посреднических, технических услуг;
  - Осуществление внешнеэкономической деятельности;
  - Экспортно-импортные операции и иная внешнеэкономическая деятельность;
  - Организация, проведение и участие в выставках изделий медицинского назначения и медицинской техники;
  - Транспортировка грузов;
  - Оказание услуг складского хозяйства;
  - Осуществление иных видов деятельности, не запрещенных законом.

3. Все виды деятельности осуществляются в соответствии с действующим законодательством РФ.

Отдельными видами деятельности, перечень которых определяются специальным федеральным законом, Общество имеет право заниматься только при получении специального разрешения (лицензии).

4. Если условиями представления специального разрешения (лицензии) на осуществление определенного вида, предусмотрено требование осуществлять такую деятельность как исключительную. Общество в течение срока действия специального разрешения вправе осуществлять только виды деятельности, предусмотренные специальным разрешением и сопутствующие виды деятельности.

5. Общество осуществляет внешнеэкономическую деятельность в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

6. Для достижения целей своей деятельности Общество может приобретать права, нести обязанности и осуществлять любые действия, которые не будут противоречить действующему законодательству и настоящему Уставу.

7. Общество осуществляет свою деятельность на основании любых, не запрещенных законодательством, операций, в том числе путем:

- проведения работ и оказания услуг по заказам юридических лиц и граждан, как в России, так и за рубежом, на основании заключенных договоров или инициативном порядке на условиях, определяемых договоренностью сторон;
- поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг в кредит, оказания финансовой или иной помощи на договорных условиях;
- участия в деятельности других юридических лиц путем приобретения их акцией, долей в уставном капитале, внесения паевых взносов и другими способами;
- создания совместных предприятий с иностранными юридическими лицами и гражданами в

соответствии с действующим законодательством:

- осуществления совместной деятельности с другими юридическими лицами для достижения общих целей.

#### **4. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ**

1. Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов и составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 коп. Уставный капитал Общества делится на доли, которые выражаются в процентах и разделены между Участниками Общества.
2. Не допускается освобождение участника Общества от обязанности оплаты доли в уставном капитале общества, в том числе путем зачета требований к обществу.
3. Размер уставного капитала Общества и номинальная стоимость долей участников Общества определяются в рублях.
4. Доля Участника Общества, предоставляет право голоса только в пределах оплаченной части принадлежащей ему доли.
5. Действительная стоимость доли участника Общества соответствует части стоимости чистых активов Общества, пропорциональной размеру его доли. Оплата долей в уставном капитале общества может осуществляться только денежными средствами.
6. Увеличение Уставного капитала Общества осуществляется за счет имущества Общества, за счет дополнительных вкладов Участников Общества и (или) за счет вкладов третьих лиц, принимаемых в Общество.
7. Увеличение Уставного капитала за счет его имущества осуществляется по решению учредителю Общества на основании данных бухгалтерской отчетности за год, предшествующий году, в течение которого было принято такое решение. При этом сумма, на которую увеличивается Уставный капитал, не должна превышать разницу между стоимостью чистых активов Общества и суммой Уставного капитала резервного фонда.
8. Увеличение Уставного капитала допускается только после его полной оплаты. При увеличении Уставного капитала за счет имущества пропорционально увеличивается номинальная стоимость долей всех Участников Общества без изменения размеров их долей.
9. Документы для государственной регистрации изменений, вносимых в Устав Общества в связи с увеличением уставного капитала Общества, а также изменений номинальной стоимости долей Участников Общества должны быть представлены в орган, осуществляющий государственную регистрацию юридических лиц, в течение месяца со дня принятия решения об увеличении уставного капитала Общества за счет его имущества.
10. Уменьшение Уставного капитала Общества может осуществляться путем уменьшения номинальной стоимости долей всех Участников Общества в Уставном капитале Общества и (или) погашения долей, принадлежащих Обществу. В течение тридцати дней со дня принятия решения об уменьшении Уставного капитала Общества и о его новом размере кредиторов Общества, а также опубликовать в органе печати, в котором публикуются данные о государственной регистрации юридических лиц, сообщение о принятом решении.
11. Оплата долей в уставном капитале Общества осуществляется деньгами, ценными бумагами, другими вещами или имущественными правами либо имеющими денежную оценку правами.
12. Если номинальная стоимость доли Участника в Уставном капитале Общества, оплаченной неденежными средствами, составляет более чем двадцать тысяч рублей, в целях определения

стоимости этого имущества должен привлекаться независимый оценщик. В случае оплаты долей в Уставном капитале Общества надежными средствами Участник Общества и независимый оценщик солидарно несут при недостаточности имущества Общества субсидиарную ответственность по его обязательствам в размере превышения стоимости имущества, внесенного для оплаты долей в Уставном капитале Общества в течение трех лет с момента государственной регистрации Общества.

13. В случае, прекращения у Общества права использования имуществом до истечения срока, на который было передано такое имущество в пользование Общества для оплаты доли в Уставном капитале, Участник Общества, передавший имущество, обязан предоставить по требованию Общества денежную компенсацию, равную плате за пользование таким имуществом на подобных условиях в течение оставшегося срока.
14. Имущество, переданное Участником Общества в пользование Общества в пользование Обществу для платы своей доли, в случае выхода или исключения такого Участника из Общества остается в пользовании Общества в течение срока, на который данное имущество было передано.
15. Не допускается освобождение Участника Общества от обязанности оплатить долю в уставном капитале Общества путем зачета требований к Обществу.
16. Количество голосов, которым обладает Участник, прямо пропорционально принадлежащей ему доле. Доли, принадлежащие Обществу, не учитываются при определении результатов голосования на Общем собрании Участников Общества, а также при распределении прибыли и имущества Общества в случае его ликвидации.

## **5. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВОМ**

Высшим органом управления Обществом является общее собрание Участников Общества.

Все Участники Общества имеют право присутствовать на общем собрании Участников Общества, принимать участие в обсуждении вопросов повестки дня и голосовать при принятии решений. Каждый Участник Общества имеет на общем собрании Участников Общества число голосов, пропорциональное его доле в уставном капитале Общества.

К компетенции общего собрания Участников Общества относятся:

- определение основных направлений деятельности Общества, а также принятия решения об участии в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций;
- изменение Устава Общества, в том числе изменение размера уставного капитала Общества;
- образование исполнительных органов Общества и досрочное прекращение их полномочий, а также принятие решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества коммерческой организации или индивидуальному лицу (далее - управляющий), утверждение такого управляющего и условий договора с ним;
- избрание и досрочное прекращение полномочий Ревизора Общества, утверждение документов, регулирующих деятельность, права и обязанности Ревизора (если уставом Общества предусмотрен Ревизор);
- утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов Общества;
- принятие решения о распределении чистой прибыли Общества между Участниками Общества;
- утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества (внутренних документов Общества);
- принятие решения о размещении Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг;
- принятие решения о реорганизации и ликвидации Общества;
- назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов.

## **6. ЕДИНОЛИЧНЫЙ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН ОБЩЕСТВА**

- 6.1. Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор, который осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.
- 6.2. Срок полномочий генерального директора составляет 3 (три) года. Генеральный директор может переизбираться неограниченное число раз.
- 6.3. В качестве единоличного исполнительного органа Общества может вступать только физическое лицо, за исключением передачи полномочий по договору управляющему.
- 6.4. Единоличный исполнительный орган обязан в своей деятельности соблюдать требования действующего законодательства, руководствоваться требованиями настоящего Устава, решениями органов управления Общества, принятыми в рамках их компетенции, а также заключенными Обществом договорами и соглашениями.
- 6.5. Единоличный исполнительный орган обязан действовать в интересах Общества добросовестно и разумно, и несет ответственность перед Обществом за свою деятельность в соответствии действующим законодательством РФ и один раз в год отчитывается перед Участником Общества.

#### 6.6 Генеральный директор Общества:

1. без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки;
2. выдает доверенности на право представительства от имени Общества, в том числе доверенности с правом передоверия;
3. издает приказы о назначении на должности работников общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания;
4. представляет интересы Общества в судах в качестве истца, ответчика, третьего лица;
5. представляет интересы Общества в государственных органах и органах местного самоуправления;
6. представляет общество в отношениях с любыми российскими и иностранными гражданами и юридическими лицами;
7. обеспечивает выполнение планов деятельности общества, заключенных договоров;
8. открывает и закрывает расчетный, валютный и другие счета общества в банковских учреждениях;
9. привлекает займы и кредиты в интересах Общества;
10. в порядке, определенном настоящим Уставом, распоряжается имуществом Общества;
11. утверждает положения правила, процедуры и другие внутренние документы общества, регламентирующие систему менеджмента в Обществе, за исключением документов, утверждение которых отнесено к компетенции Общего собрания участников или Совета директоров;
12. осуществляет мероприятия по охране интеллектуальной собственности Общества;
13. принимает на работу и увольняет работников Общества, привлекает работников к дисциплинарной ответственности и осуществляет поощрение работников;
14. в пределах своей компетенции издает приказы и распоряжения;
15. обеспечивает ведение списка участников Общества с указанием сведений о каждом участнике Общества, размере его доли в уставном капитале Общества и ее оплате, а также о размере долей, принадлежащих Обществу, датах их перехода к Обществу или приобретения Обществом;

16. подготавливает материалы, проекты и предложения по вопросам, выносимым на рассмотрение Общего собрания участников или Совета директоров;
17. утверждает штатное расписание общества, его филиалов, представительств, обособленных подразделений;
18. заключает договоры и совершает иные сделки от имени общества;
19. утверждает договорные тарифы на услуги и продукцию общества;
20. в случае созыва Общего собрания участников по требованию Генерального директора -открывает это собрание, проводит выборы председательствующего;
21. по поручению Общего собрания участников организует ведение протокола собрания;
22. представляет на утверждение Общему собранию участников годовой отчет и годовой бухгалтерский баланс общества;
23. осуществляет иные полномочия, не отнесенные Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», настоящим уставом общества к компетенции Общего собрания участников общества.
24. Генеральный директор Общества должен действовать в интересах общества добросовестно и разумно.
25. Генеральный директор Общества принимает решения единолично.
26. Генеральный директор Общества несет ответственность перед обществом за убытки, причиненные обществу его виновными действиями (бездействием), если иные основания и размер ответственности не установлены федеральными законами.
27. При определении оснований и размера ответственности единоличного исполнительного органа общества должны быть приняты во внимание обычные условия делового оборота и иные обстоятельства, имеющие значение для дела.
28. В случае если в соответствии с положениями настоящей статьи ответственность несут несколько лиц, их ответственность перед обществом является солидарной.
29. Заместитель (заместители) генерального директора (исполнительный директор, финансовый директор, коммерческий директор и т.п.), главный бухгалтер Общества назначаются генеральным директором Общества.
- 6.7. Права и обязанности генерального директора по осуществлению руководства текущей деятельностью Общества определяются настоящим Уставом и Договором, заключаемым с Обществом.
- 6.8. Главный бухгалтер назначается генеральным директором и осуществляет свои функции в соответствии с действующим законодательством.
- 6.9. Право первой подписи финансовых или других документов от имени Общества имеет генеральный директор, оно может быть передано другим лицам только по решению общего собрания Участников Общества.

## **7. БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ И ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется в программе 1С Предприятие 8.2.

В 2025 году выручка компании ООО «ДВФО Сервис » составила 17 909 191,00

Расходы по деятельности составили – 19 786 615,06 в том числе:

Управленческие расходы -14 128 158,46

Прочие расходы составили -103 585,53

Налог уплачиваемый в 2025 году составил -191 569,00

## **8. ОТЧЕТНОСТЬ И ДОКУМЕНТЫ ОБЩЕСТВА.**

8.1. Общество ведет бухгалтерскую и статистическую отчетность в порядке, установленном действующим законодательством, предоставляет в течение рабочего дня общества государственным органам информацию, необходимую для налогообложения и ведения общегосударственной системы сбора и обработки экономической информации.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется два раза в год. Промежуточная – по результатам 9 месяцев отчетного периода и годовая – по результатам работы за год. Баланс, счет прибыли и убытков общества составляются в валюте РФ.

Общество обязано хранить следующие документы:

- ✓ договор об учреждении общества, за исключением случая учреждения общества одним лицом, решение об учреждении общества, устав общества, а также внесенные в устав общества и зарегистрированные в установленном порядке изменения;
- ✓ протокол (протоколы) собрания учредителей общества, содержащий решение о создании общества и об утверждении денежной оценки неденежных вкладов в уставный капитал общества, а также иные решения, связанные с созданием общества;
- ✓ документ, подтверждающий государственную регистрацию общества;
- ✓ документы, подтверждающие права общества на имущество, находящееся на его балансе;
- ✓ внутренние документы общества;
- ✓ положения о филиалах и представительствах общества;
- ✓ документы, связанные с эмиссией облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг общества;
- ✓ протоколы общих собраний участников общества;
- ✓ списки аффилированных лиц общества;
- ✓ заключения аудитора, государственных и муниципальных органов финансового контроля;
- ✓ иные документы, предусмотренные федеральными законами и иными правовыми актами Российской Федерации, уставом общества, внутренними документами общества, решениями общего собрания участников общества и единоличного исполнительного органа общества.

Общество хранит вышеуказанные документы по месту нахождения его единоличного исполнительного органа или в ином месте, известном и доступном участникам общества. Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением Директора. С 2013 года Общество с

ограниченной ответственностью «ДВФО СЕРВИС» применяет упрощенную систему налогообложения. Изменения в Учетную политику в 2025 г. не вносились.

## 9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации. Отчетность отражает имущественное и финансовое положение Общества и его результаты хозяйственной деятельности за период с 01.01.2025г. по 31.12.2025г.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная системы продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении некоторых российских организаций и отдельных отраслей экономики. Ключевая ставка Банка России была снижена в июне 2025 года – до 20%, в июле 2025 года – до 18%, в сентябре 2025 года – до 17%, в октябре 2025 года – до 16,5% и в декабре 2025 года – до 16%. Несмотря на указанную тенденцию, среднегодовое значение ключевой ставки в 2025 году оставалось высоким, составив 19,2%.

Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. При этом руководство уверено, что это не влияет существенным образом на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация в которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. На дату составления бухгалтерской отчетности не было событий после отчетной даты, которые оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результат деятельности Общества.

30.03.2026

Ходырев Е.М.