

Общество с ограниченной ответственностью «ДК-Лок Рус»

117246, Москва, Научный проезд, дом 8, строение 1, 3, пом XVI, оф 305
ИНН 7728275807, ОГРН 1157746589307

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «ДК-Лок Рус»

1. Общая информация

Полное наименование Общества	Общество с ограниченной ответственностью «ДК-Лок Рус»
Юридический и почтовый адрес	117246, Г.Москва, ПР-Д НАУЧНЫЙ, Д. 8, СТР. 1, ЭТ 3 ПОМ XVI ОФ 305
Дата государственной регистрации	01.07.2015
ИНН/КПП	7728275807/772801001
ОГРН	1157746589307
Дата государственной регистрации в ЕГРЮЛ	01.07.2015
Сведения об обособленных подразделениях и филиалах	Обособленное подразделение ИНН 7728275807 КПП 504745001, зарегистрировано 17.02.2014 г. по адресу: 141730, Московская область, г. Лобня, Шереметьевское ш, д.9, без выделения на отдельный баланс. Снято с учета 12.02.2025 г.
Размер уставного капитала, участники (акционеры)	5 000 000 рублей Горячев Марк Александрович – 51% Акционерное общество «ДК-ЛОК КОРПОРЕЙШН» (Корея (Республика) - 49%
Основной вид деятельности по ОКВЭД-2	28.14 Производство арматуры трубопроводной (арматуры)
Среднесписочная численность, человек	0, сотрудники являются внешними совместителями
Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества (ФИО и должности)	Рыжова Елена Михайловна – генеральный директор

Основные виды экономической деятельности

Виды деятельности	Описание
Основной	28.14 Производство арматуры трубопроводной (арматуры)
Дополнительные	25.29 Производство прочих металлических цистерн, резервуаров и емкостей 26.51.6 Производство прочих приборов, датчиков, аппаратуры и инструментов для измерения, контроля и испытаний 26.51.7 Производство приборов и аппаратуры для автоматического регулирования или управления 28.12 Производство гидравлического и пневматического силового оборудования 33.13 Ремонт электронного и оптического оборудования 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием 46.69.5 Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами

2. Информация об учетной политике

Общество с ограниченной ответственностью «ДК-Лок Рус»

117246, Москва, Научный проезд, дом 8, строение 1, 3, пом XVI, оф 305
ИНН 7728275807, ОГРН 1157746589307

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие, которое вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, организация не применяет ПБУ 18/02, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008

2.2. Основа составления отчетности и существенность

Критерии существенности информации

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к активу баланса за отчетный год составляет не менее 10%.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2024 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Единицей бухгалтерского учета объектов нематериальных активов является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договорами либо иными документами, подтверждающими существование у Общества прав на такой актив.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования,

Общество с ограниченной ответственностью «ДК-Лок Рус»

117246, Москва, Научный проезд, дом 8, строение 1, 3, пом XVI, оф 305

ИНН 7728275807, ОГРН 1157746589307

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого Общество ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Как малое предприятие, которое вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, организация не проверяет НМА на обесценение (п.3 ФСБУ 14/2022)

2.5. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Если стоимость актива не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Обществу.

Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС в бухгалтерском учете.

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Как малое предприятие, которое вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, организация не проверяет ОС на обесценение (п.3 ФСБУ 6/2020)

2.6. Капитальные вложения во внеоборотные активы

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

Общество с ограниченной ответственностью «ДК-Лок Рус»

117246, Москва, Научный проезд, дом 8, строение 1, 3, пом XVI, оф 305
ИНН 7728275807, ОГРН 1157746589307

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам «Нематериальные активы», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы», «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Как малое предприятие, которое вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, организация не проверяет капитальные вложения на обесценение (п.4 ФСБУ 26/2020)

2.7. Учет аренды

Как малое предприятие, которое вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, организация не признает аренду в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде. Договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды. Также предмет аренды не предоставляется в субаренду.

Арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.8. Учет запасов и резерва под обесценение

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость материалов включает затраты на их приобретение и транспортно-заготовительные расходы (ТЗР). Товары учитываются Обществом по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов и товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости их приобретения.

При выбытии запасов их оценка производится Обществом по методу ФИФО.

Общество не проверяет запасы на обесценение и не создает резерв на обесценение (п.32 ФСБУ 5/2019)

2.9. Денежные эквиваленты и финансовые активы

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество учитывает краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) в составе финансовых активов бухгалтерского баланса.

2.10. Учет доходов и расходов

Доходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от реализации продукции (работ, услуг).

Остальные доходы являются прочими.

Расходы

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Остальные расходы считаются прочими расходами.

Общество с ограниченной ответственностью «ДК-Лок Рус»

117246, Москва, Научный проезд, дом 8, строение 1, 3, пом XVI, оф 305
ИНН 7728275807, ОГРН 1157746589307

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в основной деятельности, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение материалов, используемых в основной деятельности;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых в основной деятельности;
- другие расходы, непосредственно связанные с основной деятельностью.

2.11. Резерв по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.12. Представление информации в Отчете о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;
- прочие доходы и расходы, отражаемые свернуто)

2.13. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

2.14. Иная информация

В бухгалтерской (финансовой) отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей.

В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

3. Раскрытие информации о существенных показателях бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства и капитальные вложения

Информация по показателю «Основные средства» представлена в табличной части пояснений.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Общество с ограниченной ответственностью «ДК-Лок Рус»

117246, Москва, Научный проезд, дом 8, строение 1, 3, пом XVI, оф 305
ИНН 7728275807, ОГРН 1157746589307

В течение 2025 года и по состоянию на 31.12.2025 обстоятельств, свидетельствующих о существенном изменении установленных сроков полезного использования основных средств, не выявлено, и сроки полезного использования основных средств Обществом не пересматривались.

3.2. Запасы

Информация по показателю «Запасы» представлена в табличной части пояснений.

3.3. Дебиторская задолженность

Информация по показателю «Дебиторская задолженность» представлена в табличной части пояснений.

3.4. В составе финансовых вложений строка 1240 бухгалтерского баланса (за исключением денежных эквивалентах) учитываются краткосрочные депозиты. По состоянию на 31.12.2025 г. сумма составляет 10,5 млн. руб., на 31.12.2024 г. сумма составляет 9,5 млн. руб.

3.5. Капитал и резервы

Уставный капитал на отчетную дату составляет 5 000 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

3.6. Кредиторская задолженность

Информация по показателю «Кредиторская задолженность» представлена в табличной части пояснений.

4. Раскрытие информации о существенных показателях отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

Показатели	2025 г.	2024 г.
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	0	23326
В том числе:		
Производство арматуры трубопроводной (арматуры)	0	23326

Информация о составе затрат содержится в табличных пояснениях.

В составе расходов по обычным видам деятельности отражены следующие расходы:

тыс. руб.

Показатель	2025 г.	2024 г.
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	0	18568
Расходы на персонал	1833	2942
Отчисления на социальные нужды	363	548
Амортизация	78	104
Аренда	960	705
Прочее	246	1698
Итого	3480	24565

В составе прочих доходов учтены следующие доходы:

тыс. руб.

Прочие доходы	2025 г.	2024 г.
Проценты к получению	1164	560
Прочие доходы	2918	1533

Общество с ограниченной ответственностью «ДК-Лок Рус»

117246, Москва, Научный проезд, дом 8, строение 1, 3, пом XVI, оф 305
ИНН 7728275807, ОГРН 1157746589307

Итого	4082	2093
-------	------	------

В составе прочих расходов учтены следующие расходы:

тыс. руб.

Прочие расходы	2025 г.	2024 г.
Прочие расходы	1193	501
Итого	1193	501

Налог на прибыль

Сумма текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете отражена на основе налоговой декларации по налогу на прибыль

5. События после отчетной даты

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

6. Оценка непрерывности деятельности

Отчетность за 2025 год подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

По состоянию на 31 декабря 2025 года, у Общества наблюдаются отрицательные показатели финансово-хозяйственной деятельности, в частности:

- Общество понесло чистый убыток в сумме 485 тыс. руб. за 2025 год.
- Убыток незначительно повлиял на стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года. Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 11 790 тыс. руб.

Обществом проведен анализ финансового состояния, разработаны планы, а также рассматриваются иные меры, которые, по оценкам руководства, обеспечат положительную динамику показателей финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Генеральный директор



Рыжова Е.М.