

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ДАЮР» за 2025 год.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Даюр» за 2025 год, сформированной организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с учетом непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

I. Общие сведения.

Полное наименование: Открытое общество с ограниченной ответственностью «Даюр».

Сокращенное наименование: ООО «Даюр»

Идентификационный номер налогоплательщика: ИНН 3904056161/КПП_390601001

Местонахождение: 236022 г. Калининград ул. Мусоргского 10, корпус 8 каб. 154

юридический адрес: 236022 г. Калининград ул. Мусоргского 10, корпус 8 каб. 154

фактический адрес: 236022 г. Калининград ул. Мусоргского 10, корпус 8 каб. 154

контактный номер телефонов (4012)99-67-04

Государственная регистрация:

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц: серия 39 № 001432512, выдано Межрайонная инспекция ФНС России №8 г. Калининграда, дата внесения записи 16.12.2003 года, основной государственный регистрационный номер 1033901825099.

Руководитель организации: Щепкин Олег Вадимович - директор.

Численность сотрудников составила: на 31.12.2024 - 2 чел., на 31.12.2025 – 3 чел.

Выплаты основному управленческому персоналу Общества являются выплатами по окладам по трудовым договорам. Сумма выплат с учетом начисления страховых взносов в 2025 году составила _3885_ тыс. руб., в 2024 году составила 1549__ тыс. руб.

Основной вид хозяйственной деятельности: аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2).

ООО «Даюр» имеет уставный капитал в сумме _10_ тыс. рублей.

Обособленные подразделения, филиалы, дочерние общества отсутствуют.

II. Раскрытие применяемых способов ведения бухгалтерского учёта, основные элементы учётной политики.

Бухгалтерская отчётность Общества за 2025 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского отчета и отчетности. Для ведения бухгалтерского учета Общества применяется программный продукт «1С: Предприятие», версия 8.3 ERP Управление предприятием». Бухгалтерский учет ведется в соответствии с учётной политикой Общества, которая подготовлена с учётом требований Федерального закона от 16.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» (с изменениями и дополнениями), Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённого приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н и других нормативных актов.

Основные положения учётной политики для целей бухгалтерского учёта.

Положение учётной политики	Вариант, утверждённый в учётной политике
Организация ведения бухгалтерского учёта	Бухгалтерский учет в ООО «Даюр» ведется Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт «1С: Предприятие, версия 8.3. ERP Управление предприятием, редакция 2.0».
Стоимостной лимит основных средств	Не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учёте в составе МПЗ активы стоимостью не менее 100000 рублей.
Способ начисления амортизационных отчислений по основным средствам	Линейный способ
Оценка МПЗ организациями, осуществляющими торговую деятельность	Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.
Оценка списания МПЗ (включая товары, кроме учитываемых по продажным ценам)	По ФИФО.
Переоценка первоначальной стоимости основных средств	Переоценка основных средств не производится
Списание общехозяйственных расходов	Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи").
Учёт выручки в БУ, в НУ	Учёт выручки ведётся по отгрузке, по оплате.
Отражение доходов от сдачи имущества в аренду	Доходы от сдачи имущества в аренду отражаются в составе выручки от реализации продукции (работ, услуг)
Оценка отгруженной продукции, сданных работ и оказанных услуг	По фактической себестоимости.
Учёт задолженности по полученным кредитам и займам	Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н
Отражение в бухгалтерской отчетности прочих доходов и расходов	Прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.
Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется	Проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения (абз. 6 п. 38 ПБУ 19/02)
Признание дохода по финансовым вложениям	В составе прочих доходов (П.34 ПБУ 19/02)
Определение величины текущего налога на прибыль	На основании данных бухгалтерского учета
Порядок отражения отложенных налоговых активов и обязательств	Развернуто (п.19 ПБУ18/02)
Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	Для исправления ошибок и раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций Общество использует порядок, установленный в ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в

	<p>бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.</p> <p>Для целей исправления ошибок под существенной понимается ошибка, превышающая 10% от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.</p>
--	--

III. Пояснения по отдельным статьям баланса и отчета о финансовых результатах.

По статьям баланс выглядит так:

Чистые активы ООО «Даюр» согласно итогу Раздела III бухгалтерского баланса на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 составляют 124 637 тыс. руб., 162 280 тыс. руб. и 149 829 тыс. руб. соответственно.

Общая величина оборотных активов бухгалтерского баланса составила – 94 043 тыс. рублей и включает в себя

- запасы в размере 0 тыс. руб. (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)
- дебиторскую задолженность в размере 27 880 тыс. руб., в т.ч.:

Расчеты с покупателями и заказчиками 22 854 тыс. руб.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками 2 тыс. руб.

Расчеты с подотчетными лицами 2 400 тыс. руб.

Расчеты по налогам и сборам 0 тыс. руб.

Расходы с разными дебиторами и кредиторами 2 622 тыс. руб.

Сальдо по ЕНС 2 тыс. руб.

- Финансовые вложения 66 680 тыс. руб.

- остаток денежных средств на банковских счетах в размере 483 тыс. руб. (стр.1250 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты по состоянию на 31.12.2025 г. составила 103 тыс. рублей, (стр.1520 Бухгалтерского баланса) и включает в себя:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками - 8 тыс. рублей,
- расчеты с покупателями и заказчиками – 20 тыс. рублей,
- расчеты по налогам и сборам на сумму - 75 тыс. рублей,
- сальдо по ЕНС – 0 тыс. рублей,
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 0 тыс. рублей,
- прочие расчеты - 0 тыс. рублей.

В 2025 году ООО «Даюр» применяло Упрощенную систему налогообложения (доходы)

Все платежи по налогам и сборам производятся в установленные Налоговым законодательством сроки. Просроченной задолженности по налогам и сборам ООО «Даюр» не имеет.

В 2025 году общая выручка ООО «Даюр» составила 17 279 тыс. рублей (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах).

Управленческие расходы ООО «Даюр» за 2025 год составили 5 128 тыс. рублей (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах).

Прочие расходы ООО «Даюр» за 2025 год составили 52 041 тыс. рублей (стр.2350 Отчета о финансовых результатах).

Налог при упрощенной системе налогообложения за 2025 г. составил 525 тыс. рублей (стр. 2410 Отчета о финансовых результатах).

По результатам деятельности в 2025 году Обществом получен убыток в бухгалтерском учете в размере 37 644 тыс. рублей (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах).

IV. Инвентаризация

По итогу 2025г., в связи с формированием годовой бухгалтерской и налоговой отчетности проведены инвентаризации:

1. Инвентаризация наличных денежных средств, находящихся в кассе организации на 31.12.2025г. на основании приказа № 1 от 30.12.2025г. Срок проведения инвентаризации – 30.12.2025г. Остаток наличных денежных средств на 31.12.2025г. – 0 рублей 00 копеек. Расхождений не обнаружено.
2. Инвентаризация остатка ТМЦ на 31.12.2025г. на основании приказа № 1 от 30.12.2025г. Срок проведения инвентаризации – 30.12.2025г. По результатам инвентаризации расхождений не обнаружено.
3. Инвентаризация основных средств на основании приказа № 1 от 30.12.2025г. Срок проведения инвентаризации – с 30.12.2025 по 31.12.2025г. По результатам инвентаризации расхождений не обнаружено.
4. Инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами на основании приказа № 1 от 30.12.2025г., срок проведения инвентаризации – 30.12.2025г.
5. Инвентаризация безналичных денежных средств, находящихся на расчетных счетах организации на 31.12.2025г. на основании приказа № 1 от 30.12.2025г. Срок проведения инвентаризации – 31.12.2025г. Остаток безналичных денежных средств на 31.12.2025г. – 7 603 рублей 20 копейки, на спец.счете -475 690 рублей. Расхождений не обнаружено.

V. Связанные стороны ООО «Даюр»

Основными бенефициарными владельцами ООО «Даюр» : являются – 2 владельца

Информация о бенефициарных владельцах.

№	ФИО конечных владельцев	Основание возникновения права контроля (с указанием доли участия в %)
1.	Щепкин Олег Вадимович	Владеет с долей 50% уставного капитала ООО «Даюр»
2.	Щепкина Валерия Вадимовна	Владеет с долей 50% уставного капитала ООО «Даюр»

Перечень связанных сторон ООО «Даюр» :

1. ООО «Анко сервис» - Учредитель, директор Щепкин О.В., владеет с долей 50 % устав. капитала, учредитель, пом. директора Щепкина В.В., владеет с долей 50 % устав. капитала.
2. ООО «Пластик Плюс» - Учредитель, директор Щепкин О.В., владеет с долей 50 % устав. капитала, учредитель, пом. директора Щепкина В.В., владеет с долей 50 % устав. капитала.
3. ООО «Плата-К» - Учредитель, директор Щепкин О.В., владеет с долей 50 % устав. капитала, учредитель, пом. директора Щепкина В.В., владеет с долей 50 % устав. капитала.
4. ООО «ГЛЭН» - Учредитель, директор Щепкин О.В., владеет с долей 50 % устав. капитала, учредитель, пом. директора Щепкина В.В., владеет с долей 50 % устав. капитала.
5. ООО «Технопарк на Нарвской» - Учредитель Щепкин О.В., владеет более 100 % устав. капитала,

- б. АО «Кварц» - Генеральный директор Щепкин О.В., владеет с долей 41,6 % уставного капитала, учредитель Щепкина В.В., владеет с долей 41,6 % уставного капитала

Операции со связанными сторонами представлены :

1. По договору аренды нежилого помещения 21/24 ,21/79 выставлено услуг ООО «Технопарк на Нарвской» на сумму 17 211 744 рублей.,
2. АО «Кварц» оказал услуг по договору аренды помещений №21/51 от 01.10.2024г на сумму 49 100,40 рублей,
3. По договору займа №1-2012/Др-Кв от 20.07.2012г выдано займов АО «Кварц» на сумму 16 740 000 рублей, уменьшен АО «Кварц» займ в сумме 51 210 000,00 рублей, начислены проценты 600 913,71 рублей и погашены проценты 670 000 рублей
4. По договору займа №1-2025/ДР-ТпНАН от 26.03.2025г выдано займов ООО «Технопарк на Нарвской» на сумму 17 668 624 рублей, погашен ООО «Технопарк на Нарвской» займ в сумме 17 668 624 рублей., начислены проценты 37 429,29 рублей и погашены проценты 37429,29 рублей
5. По договору займа №1/2025/Д-КВ от 10.09.2025г выдано АО «Кварц» сумму 20 000 000 рублей.и п начислены проценты 109 517,81 рублей
6. По договору займа №1/2018/Д-ПлП от 29.11.2018г погашено ООО «Пластик Плюс» сумма 4 8 000 000 рублей., начислены проценты 57 369,88 рублей и погашены проценты 457 598,09 рублей
7. По договору займа №1/2018/Д-АС от 03.12.2018г погашено ООО «Анко сервис» сумма 4 000 000 рублей. , начислены проценты 28 331,86 рублей и погашены проценты 228 441,46 рублей
8. По договору займа №2/2025/Д-КВ от 28.10.2025г выдано АО «Кварц» сумму 2 500 000 рублей, начислены проценты 8 767,13 рублей.
9. По договору займа №1/2018/Др-пк от 09.11.2018г ООО «Плата-К» начислены проценты 181 500,02 рублей и погашены проценты 1 210 828,86 рублей

События после отчетной даты.

ООО «Даюр» не имеет сведений о судебных разбирательствах, касающихся Общества, по состоянию на 31.12.2025 года.

ООО «Даюр» не располагает другими достаточными сведениями о событиях после отчетной даты, которые существенным образом могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность Общества. Бухгалтерская отчетность не предусматривает никаких резервов на выполнение обязательств, которые могут возникнуть в результате решения суда или иных действий не в пользу Общества.

Сведения об условных фактах хозяйственной деятельности.

Сведения об условных фактах хозяйственной деятельности на дату подписания бухгалтерской отчетности за 2025г. отсутствуют.

Сведения о прекращении деятельности.

Сведения о прекращении деятельности Общества на дату подписания бухгалтерской отчетности за 2025 г. отсутствуют.

В отчетном периоде отсутствуют чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, государственная помощь и прекращаемые операции.

Непрерывность деятельности.

На момент подготовки отчетности основания сомнения применения допущения непрерывности деятельности в организации отсутствуют, как минимум, в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным.

24 февраля 2022 года на фоне обострения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако, по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем.

Влияние указанных событий февраля 2022 года на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

Директор ООО «Даюр» _____ Щепкин О.В.

20 марта 2026г.