

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах

за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ДАР ДВ»

1.2. Юридический адрес - 680042, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Бондаря, дом 1, квартира 66

1.3. Дата государственной регистрации 31 октября 2022

1.5. Численность сотрудников: 1 сотрудник (генеральный директор)

1.6. Уставный капитал составляет 100 000 руб.

Участниками являются:

Доля ООО в уставном капитале:

75% 75 000,00 руб. с 05.02.2026

50% 50 000,00 руб. с 26.12.2025

25% 25 000,00 руб. с 25.12.2025

Доли физлиц составляют:

Селеговский Дмитрий Сергеевич - 25%, 25 000,00 руб. с 14.02.2020, ИНН 544806124801

Кононенко Юлия Игоревна - 25%, 25 000,00 руб. с 14.02.2020 по 26.12.2025, ИНН 271704626325

Самохин Тимур Андреевич - 25%, 25 000,00 руб. с 14.02.2020 по 25.12.2025, ИНН 253703732314

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Рыболовство морское — 03.11;

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Кононенко Евгений Александрович.

Главный бухгалтер Общества: Кононенко Евгений Александрович .

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса на 31.12.2025 числятся 54 тыс. руб. На 01.01.2025 их стоимость составляла 192 тыс. руб. Значительное снижение стоимости основных средств связано с полной амортизацией и выбытием части активов в течение 2025 года.

4. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА числятся 0 (ноль) тыс. руб., что отражено в балансе. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	28.12.2025	Выявлено списание активов на сумму 138 тыс. руб.
Материально-производственные запасы	28.12.2025	Остатки на конец периода отсутствуют (0 тыс. руб.)
Нематериальные активы	28.12.2025	Остатки на конец периода отсутствуют (0 тыс. руб.)
Денежные средства	28.12.2025	Остаток денежных средств на счетах составляет 0 тыс. руб.
Дебиторская и кредиторская задолженность	28.12.2025	Проведена сверка расчетов с контрагентами. (ДЗ - 33 тыс. руб., КЗ - 261 тыс. руб.)

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 0 тыс. руб., что является следствием отсутствия операционной деятельности в 2025 году. Расходы по обычным видам деятельности составили 336 тыс. руб., включая себестоимость, административные и прочие операционные расходы, связанные с поддержанием деятельности общества. Отсутствие выручки привело к формированию убытка.

Основными факторами, повлиявшими на финансовый результат, являются:

Финансовые расходы: проценты к уплате по долгосрочным и краткосрочным займам составили 184 тыс. руб.

Снижение активов: полная амортизация и выбытие части основных средств.

Превышение обязательств над активами: величина собственного капитала является отрицательной (-5 027 тыс. руб.), что указывает на превышение обязательств организации над стоимостью ее имущества.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, несмотря на наличие признаков, вызывающих сомнения в способности организации продолжать деятельность (отрицательный собственный капитал, отсутствие выручки и денежных средств). При подготовке отчетности руководство исходит из планов по восстановлению платежеспособности и продолжению деятельности в будущем. Данные планы включают в себя привлечение финансирования, возобновление коммерческой деятельности и реструктуризацию имеющейся задолженности.

Дата составления текстовых пояснений 09.02.2026 года.

Руководитель

Кононенко Е.А.