

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ДИАДЕМА-СЕРВИС»

г.Севастополь

17 марта 2025 г.

Введение

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ДИАДЕМА-СЕРВИС»
Сокращенное наименование	ООО «ДИАДЕМА-СЕРВИС»
Юридический адрес	299008 Севастополь г., ул.Пожарова, дом 26-Б
Фактический адрес	299008 Севастополь г., ул.Пожарова, дом 26-Б
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	9204002436
Код ОКПО	00152425
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	95.22.1 Ремонт бытовой техники
Дополнительный ОКВЭД	46.90 Торговля оптовая неспециализированная
Дополнительный ОКВЭД	47.99 Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков.
Среднегодовая численность сотрудников 2024 / 2023	3 / 4

1.2 Дата и номер записи в Реестре субъектов малого и среднего предпринимательства:

Дата - 01.08.2016 за номером ЮЭ9965-25-31061139.

1.3 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 2500000 руб., оплачен полностью.

50% принадлежит учредителю — Анисовец Игорю Олеговичу.

50% принадлежит учредителю — Бескоровайному Сергею Борисовичу.

1.4 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Мищенко Святослав Эрнстович, Протокол № 4 от 11.03.2024, с 09.04.2024 сроком на 5 лет.

1.5 Основные показатели деятельности организации за 2024 отчетный год

Выручка составила:

по видам деятельности — 1 110 930 руб.;

Затраты составили:

Материальные затраты – 715 733 руб.

ФОТ — 749 404 руб.;

Страховые взносы- 223 681 руб;

аренда помещений — 90 000 руб.;

прочие расходы — 15 286 руб.(расходы на услуги банков)

2. Основные положения учетной политики предприятия :

Ведение бухучета

Организация является субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность и применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно приложению № 5 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

Предприятие исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. Существенной считается ошибка, которая приводит к изменению общей величины активов (пассивов), а также доходов (расходов) в отчетности более чем на 5%.

Организация ведет бухучет посредством двойной записи с применением обычного плана счетов.

Формы первичных учетных документов

Организация использует унифицированные формы, а при их отсутствии - самостоятельно разработанные формы первичных документов, утверждаемые приказом руководителя в качестве приложения к учетной политике.

Неприменение ПБУ

Как микропредприятие, организация не применяет ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

Определение доходов, расходов и финансового результата

Организация применяет метод начисления.

Счета 26 и 44 ежемесячно закрываются на счет 90 в полной сумме.

Проценты по любым займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов. Финансовые вложения не переоцениваются.

Учет МПЗ

Стоимость сырья, материалов, других МПЗ учитываются в расходах в полной сумме по мере их приобретения.

Товары при их реализации списываются по средней стоимости.

Дата подписания отчетности:

«17 » марта 2025 г.

Генеральный директор ООО «ДИАДЕМА-СЕРВИС» Мищенко С.Э.