

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ДИВА»

г. Санкт-Петербург

04 марта 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДИВА» (далее - Общество) по состоянию на 30 декабря 2025 г. за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Общество является субъектом малого предпринимательства и ведет упрощенный бухгалтерский учёт в соответствии со статьей 6 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». На основании пп "а" п. 52 Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» 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 «ДИВА»
Сокращенное наименование	ООО «ДИВА»
Юридический адрес	188510, Ленинградская область, м.р-н Ломоносовский, г.п. Виллозское, п Новогорелово, ул Современников, дом 17, корпус 1, квартира 60
Фактический адрес	188510, Ленинградская область, м.р-н Ломоносовский, г.п. Виллозское, п Новогорелово, ул Современников, дом 17, корпус 1, квартира 60
Почтовый адрес	188510, Ленинградская область, м.р-н Ломоносовский, г.п. Виллозское, п Новогорелово, ул Современников, дом 17, корпус 1, квартира 60
Телефон	+79169963092
Адрес электронной почты	ooodiva1987@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	4707059172
Код ОКПО	95550648

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал – 1000 000 руб., оплачен полностью.

Код ОКТМО	41630157
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	46.90 (Торговля оптовая неспециализированная)
Дополнительный ОКВЭД	73.20 (Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения)
Среднегодовая численность сотрудников 2024 / 2025	0/4

Уставный капитал – 1 000 000 руб., оплачен полностью.

100% - принадлежит Морозовой Юлии Викторовне.

1.2 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Иванов Семен Александрович, с 01.08.2025 сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер – Иванов Семен Александрович.

1.3 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности – 8 339 431 руб.;
- по прочим видам деятельности – 10 182 392 руб.;
- прочие доходы – 854 руб

Затраты составили:

- приобретение ОС (ППА) – 0 руб.;
- приобретение товаров, сырья, услуг – 14 445 188 руб.;
- ФОТ – 671 418 руб.;
- аренда помещений – 2 974 283 руб.;
- проценты к уплате - 0;
- прочие расходы – 165 040 руб.

1.4 Основные показатели статей баланса:

Основные средства:

- транспортные средства – 0 руб.;
- производственный и хозяйственный инвентарь - 0 руб.;

Накопленная амортизация

- транспортные средства – 0 руб.;
- производственный и хозяйственный инвентарь - 0 руб.;

Запасы:

- товары – 3 703 067 руб.;
- сырье и материалы - 0 руб.;

Долгосрочные обязательства:

- кредиты – 0 руб.;
- займы - 150 000 руб.;

Расчеты по аренде (ППА) - 0 руб.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта Saby Бухгалтерия.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, 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 в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
 - осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
 - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) – по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.
- Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.
- ПБУ 18/02 не применяется

Дата подписания отчетности:

«04» марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «ДИВА» _____/С.А. Иванов/