Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «ДИАДЕМА-СЕРВИС»

г.Севастополь 13 марта 2026 г.

Введение:

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДИАДЕМА-СЕРВИС» (далее - Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год. Данная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Ведение бухгалтерского учета и составление отчетности в сфере деятельности организации не регулируется отраслевыми стандартами. Информация, раскрытая в настоящей бухгалтерской отчетности, сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принятыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Данная бухгалтерская отчетность является годовой бухгалтерской отчетностью, составленной в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность». В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» экономический субъект может применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

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/ 2025	4 / 2

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**

Изменений в уставном капитале не производилось. Участниками Общества являются физические лица - граждане РФ.

Уставный капитал — 2500000 руб., оплачен полностью.

50% принадлежит учредителю — Анисовец Игорю Олеговичу.

50% принадлежит учредителю — Бескоровайному Сергею Борисовичу.

1.4 **Информация об органах управления**

Высшим органом управления Общества является Общее собрание Участников Общества.

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

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и составление отчетности возложена на директора.

1.5 **Основные показатели деятельности организации за 202**5 **отчетный год (в рублях):**

Выручка составила:

По видам деятельности — 1 004 650 руб.;

в т.ч. оптовая и розничная торговля - 1 004 650 руб

Расходы по обычным видам деятельности:

Материальные затраты – 548 722 руб.
в т.ч. себестоимость товара- 537 222 руб.
Затраты на оплату труда — 676 850 руб.;
Отчисления на социальное страхование - 202 508 руб;
Аренда помещений — 90 000 руб.;
Прочие расходы — 17 758 руб.(расходы на услуги банков)

2. **Основные положения учетной политики предприятия** :

Ведение бухучета

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленнность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов последовательность применения учетной политики, рациональность).

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.

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.

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 себестоимости.

Неприменение ПБУ

Как микропредприятие, организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Налог на прибыль (доходы) организаций

В 2025 году общество применяло упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы» и уплачивало налог по ставке 6%.

Информация о связанных сторонах:

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде не проводились.

Сведения о бенефициарных владельцах:

1.Анисовец Игорь Олегович ИНН: 920150013905;
имеет участие 50 процентов в капитале.
2.Бескоровайный Сергей Борисович ИНН920353624829;
имеет участие 50 процентов в капитале.

События после отчетной даты:

При раскрытии информации о событиях после отчетной даты Общество руководствуется ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошли событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

Государственная помощь

Общество в течении отчетного периода не получало государственную помощь.

Дата подписания отчетности:
«13 » марта 2026 г.

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