

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Диарт» (ООО «ДИАРТ»)

ИНН 7725744049, КПП 774301001, ОГРН 5117746054311

Адрес: 125195, г. Москва, ул. Фестивальная, д. 29, помещение 4Н/2

1. Общая информация об организации

ООО «ДИАРТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам микропредприятие и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Численность сотрудников 9 человек

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20.29 — аренда и управление собственным или арендованным прочим нежилым недвижимым имуществом;

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Комплексная автоматизация 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся здания, сооружение, машины и оборудование.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договору аренды сдаются собственные складские и офисные не жилые помещения, Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии п. 5 подп.1) ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Объектом учета аренды изначально признается, операционной арендой п. 31.

Предмет аренды — нежилое офисное и складское помещение, расположенное по адресу: г. Московская область, г.о. Химки, деревня Перепечино, где находится обособленное подразделение, у обособленного подразделения нет право отдельной подписи и оплаты, это делает головная организация.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

7. Инвентаризация

Инвентаризация основных средств проходила с 01.11.2025г, по 25.11.2025г.

Инвентаризация товарно-материальных ценностей проходила с 01.11.2025г, по 25.11.2025г.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено приказ №01 от 25.11.2025г.

7. Нематериальные активы и финансовые вложения

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

8. Долгосрочные обязательства

— заемные средства по долгосрочным займам составляет 70194378,50 руб.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 26720 руб. и оплачен полностью.

Участником Общества является Мелешина Валентина Николаевна, доля участия — 25,15 процентов, Мелешин Никита Андреевич, доля участия-24,85 процентов, Мелешин Илья Андреевич, доля участия-24,85 процентов, ООО «Беламос», доля участия-25,15 процентов.

10. Органы управления

Генеральный директор Мелешин Никита Андреевич (Протокол собрания № 1 от 08.10.2024, на 5 лет).
Главный бухгалтер — Павлова Валентина Викторовна

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ДИАРТ»  Н.А. Мелешин

Главный бухгалтер ООО «ДИАРТ»  В.В. Павлова