

Общество с ограниченной ответственностью «Диа-Лайф»

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 «Диа-Лайф»

1.2. Юридический адрес : 446661, Самарская область, Борский район, с. Борское, пер. Ленинградский, д. 19, пом. 3

1.3. Дата государственной регистрации : 04.08.2003

1.4. Основной ОКВЭД: 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

1.5. Численность сотрудников на 31.12.2025 составляет 15 человек.

1.6. Уставный капитал составляет: 10000,00 руб.

Единственным участником является Антимонов Д.Ю. с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Директор Общества: Антимонов Д.Ю. (приказ № 1 от 08.09.2003)

Главный бухгалтер Общества: Ушакова Ю.Е. (приказ № 10 от 13.02.2014).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества:

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Диа-Лайф» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства 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.

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ)

		т 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом МинфинаРоссии от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции и с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 ип. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственные помещения по договорам долгосрочной аренды без права выкупа:

-№ 15/13 от 18.04.2013

-№ 22/19 от 22.08.2019

-№ 23/19 от 22.08.2019

В виду того , что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса оборудование :

первоначальная стоимость- 2367 тыс руб,

накопленная амортизация -2219 тыс руб.

Балансовая стоимость-149 тыс руб

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы на сумму 553 тыс руб. Основную часть материальных запасов составляет продукты и товары, которые были приобретены для приготовления блюд.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

В состав денежных средств и денежных эквивалентов по строке 1250 баланса входят денежные средства на расчетном счете-1352 тыс руб

и в кассе предприятия-117 тыс руб.

9. Финансовые и другие оборотные активы

В строке 1240 " Финансовые и другие оборотные активы" указана цифра 2109 тыс руб., что составляет краткосрочная дебиторская задолженность.

Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	—
Материально-производственные запасы	30.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 45799 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 4661 тыс руб.

Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на услуги.

Расходы по обычным видам деятельности составили 42322 тыс руб, что выше аналогичного показателя прошлого года на 3082 тыс руб.

Увеличение данного показателя связано с увеличением фонда оплаты труда.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Директор ООО "Диа-Лайф"

_____ Антимонов Д.Ю