

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО "Дайва" за 2025 г.

## *I. Общие сведения об организации*

1.1. Полное фирменное наименование Общество с ограниченной ответственностью «Дайва»

Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

Дата государственной регистрации: "03" сентября 2013г.

ОГРН: 1135007003031

ИНН: 5007087419 КПП: 500701001

Зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы по г. Дмитрову Московской области; свидетельство серия 50 № 013814920

1.2. Юридический адрес Общества: 141870, Московская область, Дмитровский район, село Белый Раст, д. 151

Почтовый адрес: 141870, Московская область, Дмитровский район, село Белый Раст, д. 151

Основным видом деятельности ООО "Дайва" заявительного типа является покупка и продажа собственного жилого недвижимого имущества.

Фактически осуществляемым (отчетным) типом деятельности в 2025 году является Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

1.3. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - Генеральным директором Ларионовой Еленой Игоревной. Главный бухгалтер в штате отсутствует, обязанности исполняет Генеральный директор

1.4. Численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.20125 составляет 7 человек.

## *II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности*

### *2.1. Основы составления отчетности*

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023

«Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не имелось.

## **2.2. Основные средства**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости, включающей сумму фактических затрат на приобретение (сооружение, изготовление). В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исходя из срока полезного использования этого объекта.

## **2.3. Запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019. Материалы принимаются к бухгалтерскому учёту в сумме фактических затрат на их приобретение. Затраты на заготовку и доставку запасов принимаются к учёту путём непосредственного (прямого) их включения в фактическую себестоимость материалов.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

## **2.4. Доходы и расходы**

Доходы и расходы Общества подразделяются на доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

Выручка от реализации товаров, работ, услуг признается на дату отгрузки товаров, передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг на основании предъявленных покупателям и заказчикам расчётных документов.

## **2.5. Расчёты с дебиторами и кредиторами**

Дебиторская задолженность покупателей учитывается по сумме выставленных покупателям актов выполненных работ и оказанных услуг, универсальных передаточных документов на основании условий договора на реализацию товаров, работ, услуг. Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, а также другие долги, нереальные для взыскания, списываются в момент признания долга безнадежным.

Задолженность по процентам к получению по займам, выданным отражается в бухгалтерской отчётности Общества в составе дебиторской задолженности (прочей).

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчётным документам.

## **2.6. Кредиты и займы полученные**

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчётности с учётом причитающихся на конец отчётного периода процентов согласно условиям договора.

Начисление процентов по кредитам (займам) производится ежемесячно независимо от сроков уплаты, предусмотренных договорами. Задолженность по начисленным процентам отражается в бухгалтерском балансе в составе показателей долгосрочных и краткосрочных заёмных средств, исходя из срока их погашения.

## 2.7. *Налоги*

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Суммы налога на имущество, транспортного налога уплаченные (подлежащие уплате) признаются прочими расходами.

## 2.8. *Оценочные обязательства*

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. N 167н.

### *III. Показатели деятельности организации*

#### *3.1. Основные средства*

Показатель, строка 1150	Период	Стоимость на начало года		Изменения	Стоимость на конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Здания	2025	39495	(10095)	(1090)	39495	(11145)
	2024	39495	(8965)	(1090)	39495	(10055)
Сооружения	2025	536	(536)		536	(536)
	2024	536	(536)		536	(536)
Машины и оборудование	2025	1407	(1251)	(92)	1407	(1343)
	2024	1407	(1154)	(96)	1407	(1251)
Транспорт	2025	1961	(1961)		1961	(1961)
	2024	1961	(1961)		1961	(1961)
Земельные участки	2025	7667			7667	
	2024	7667			7667	
Другие виды ОС	2025	1095	(887)	(62)	1095	(948)
	2024	1095	(825)	(62)	1095	(887)
Итого	2025	52161	(14689)	(1244)	52161	(15933)
	2024	52161	(13441)	(1248)	52161	(14689)

#### *3.2. Иные незавершенные капитальные вложения*

Показатель	Период	Стоимость на начало года		Изменения	Стоимость на конец года	
		Фактические затраты	Накопленное обесценение		Фактические затраты	Накопленное обесценение
Вложения в приобретени е ОС	2025	3272			3272	
	2024	3272			3272	
Итого	2025	3272			3272	
	2024	3272			3272	

### 3.3. Запасы

Показатель, строка 1210	Период	Фактическая себестоимость на начало	Изменения		Резерв	Фактическая себестоимость на конец
			Затраты	Списание		
Материалы	2025	3356	51	(224)		3183
	2024	3347	20	(12)		3356
Товары	2025	10988		(27)		10961
	2024	11186		(198)		10988
Итого	2025	14344	51			14144
	2024	14533	20			14344

### 3.4. Дебиторская задолженность, тыс. руб.

Долгосрочная дебиторская задолженность – отсутствует

Краткосрочная дебиторская задолженность (строка 1230) – 1 488, в том числе:

Поставщики - 60

Покупатели – 1 427

Прочие дебиторы - 1

### 3.5. Обязательства, тыс. руб.

Долгосрочные обязательства (строка 1410) – 21821, в том числе:

Займы – 21821

Краткосрочные обязательства (строка 1500) – 23335, в том числе:

Поставщики – 3 962

Проценты по займам – 17 985

Расчеты с персоналом по оплате труда – 101

Прочие обязательства – 1 287

**3.6. Выручка от оказания услуг, полученная от основных видов деятельности ООО "Дайва" в 2025 году составила 7 845 951 руб.**

### 3.7. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж составила 4 272 674 руб.

Управленческие расходы – 2 550 604 руб.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2025г.	2024г.
-------------------------	--------	--------

Материальные затраты	251	12
Себестоимость реализованных товаров		198
Амортизация	1 244	1 248
Оплата труда	2 387	2 097
Отчисления на социальные нужды	656	500
Прочие затраты	2 285	2 536
Всего расходы по обычным видам деятельности, (строки 2120, 2210, 2220 Отчета о финансовых результатах)	6 823	6 591

3.8. Финансовый результат от основных видов деятельности ООО «Дайва» в 2025 году составил 1 022 673 руб.

#### ***IV. Информация по прекращаемой деятельности***

Руководство ООО «Дайва» не имеет намерений по прекращению деятельности предприятия.

#### ***V. Специальные пояснения.***

Общество не ведёт совместной деятельности и не заключало соглашений о разделе продукции с другими юридическими лицами.

##### ***5.1. События после отчётной даты***

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

##### ***5.2. Условные факты хозяйственной деятельности***

На отчётную дату отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности. Судебные дела и претензионные споры, в которых участвует Общество, и которые могут существенно повлиять на финансовую (бухгалтерскую) отчётность, отсутствуют.

##### ***5.3. Информация об экологической деятельности организации.***

Деятельность Общества соответствует требованиям законодательства об охране окружающей среды.

##### ***5.4. Информация о связанных сторонах.***

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» основными связанными сторонами являются:

Учредитель – Селин Вячеслав Андреевич

Генеральный директор – Ларионова Елена Игоревна

##### ***5.5. Совместная деятельность.***

Договоры о совместной деятельности между Обществом и иными организациями в 2025 году не заключались.

Генеральный директор

Ларионова Е. И.

12.03.2026 года