Общество с ограниченной ответственностью «Диодор»

ИНН 7809010365 КПП 783801001 ОГРН 1027810343550

Пояснения к бухгалтерскому балансу на и31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика:
   ООО «Диодор». Юридический адрес- 191180, Город Санкт-Петербург, пр-кт Загородный, д. 41-43, литера А, помещ. 13-Н кабинет 1
   Общество относится к субъектам микропредприятия, согласно единого реестра малого и среднего предпринимательства.
   Основной вид деятельности -68.20.2-« Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом»
   Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников на 31 декабря 2025г. составляет 1 чел.
   Уставный капитал 10000 руб. Единственным участником является Гусейнов Эмин Борисович, с долей 100 %

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.
   Общество имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, согласно федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
   Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

   Общество применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», и остальные необходимые стандарты.

   Общество как микропредприятие не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 2/2008 « Учет договоров строительного подряда», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах, ПБУ 12/2010 «Информация о сегментах, ПБУ 16/02 Информация по прекращаемой деятельности», так как вправе вести упрощенный бухгалтерский учет.

   Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

3. Учетная политика.

   -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.
   Переоценка основных средств Обществом не производится.
   Проверка объектов ОС на обесценение не применяется (п.3 ФСБУ 6/2020, п.4 ФСБУ 26/2020)

   Таблица по движению ОС :

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	6 781	(6 781)	-	(4 750)	4 750	-	-	-	-	-	-	2 031	(2 031)
	За 2024 г.	6 781	(6 781)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 781	(6 781)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	6 781	(6 781)	-	(4 750)	4 750	-	-	-	-	-	-	2 031	(2 031)
	За 2024 г.	6 781	(6 781)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 781	(6 781)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
Здания	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

-Нематериальные активы

В состав НМА учитываются объекты со сроком использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью 100000 руб и более.

В сумму фактических затрат на НМА включаются все суммы, перечисленные п.10 и 12 ФСБУ 26/2020

На отчетную дату в организации нет НМА.

-Аренда

Общество имеет на балансе нежилую недвижимость

- нежилое помещение по адресу -191180 , г.Санкт-Петербург, проспект Загородный д. 41-43, лит. Б, пом. 3-Н, 4-Н

-нежилое помещение по адресу -191180 г.Санкт-Петербург, проспект Загородный д. 41-43, лит. А, пом. 13-Н

Право пользования активом и обязательства по аренде не признаются при выполнении условий п.12 ФСБУ 25/2018

Аренда признается операционной, согласно ФСБУ 25/2018

-Материальные запасы

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, которая включает только фактически уплаченные или подлежащие уплате суммы поставщикам (без дисконтирования при отсрочке более 12 месяцев). Скидки и бонусы не уменьшают себестоимость запасов, а признаются прочими доходами (п17,п 32 ФСБУ 5/2019).

Резерв под обесценение не создается. Затраты на приобретение материалов отражаютя на счете 10

Списание запасов осуществляется по методу ФИФО (п 36 пп в ФСБУ 5/2019).

В составе запасов отражаются материалы, используемые в основной деятельности.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются в учете несущественными активами и учитываются в затратах в момент приобретения .

-Инвентаризация
Инвентаризация активов проводится перед годовой отчетностью, при смене материально ответственных лиц, после форс-мажорных обстоятельств.
Инвентаризация ОС проводится раз в три года (пп а п 15 ФСБУ 28/2023), с ежегодной проверкой элементов аммортизации.
Применяются формы документов, установленные Госкомстатом РФ от 18.08.98 № 88.
Инвентаризационная комиссия , согласно ФСБУ 28/2023 не создается.

-Займы процентные полученные и выданные
В бухгалтерском учете организации обязательства отражаются в качестве кредиторской и дебиторской задолженности в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа и не погашенных на отчетную дату**.**
Проценты по займам полученным учитываются в составе прочих расходов и отражаются по строке 2350 и проценты по займам выданным учитываются в составе прочих доходов и отражаются по строке 2340 Отчета о финансовых результатах.

- Критерий существенности.
Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет: 5% и более от данных по соответствующей группе статей в балансе
Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5% и более от данных по соответствующей группе статей в балансе

4. Информация о деятельности
Выручка по основному виду деятельности в 2025 году отражается на счете 90.01.1.

В 2025 году нежилое помещение по адресу -191180 г.Санкт-Петербург, проспект Загородный д. 41-43, лит. А, пом. 13-Н, право владения с 23.01.1996 г, было продано, выручка в сумме 13 560 тыс. руб. отражена по строке 2340 Отчета о финансовых результатах.
Стоимость продажи превышает кадастровую стоимость объекта.
Разница между доходами (выручка от продажи) и расходами (затраты на объект) отражается свернуто в составе прочих доходов (стр. 2340) или прочих расходов (стр. 2350) Отчета о финансовых результатах.

5. Состав упрощенной бухгалтерской отчетности
-Бухгалтерский баланс
-Отчет о финансовых результатах
-Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

6.Бухгалтерская отчетность подписана

Генеральный директор Семенов Евгений Андреевич
Главный бухгалтер Семенов Евгений Андреевич