

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ДИАРТ»

г.Омск

22 марта 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Диарт» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ДИАРТ»
Сокращенное наименование	ООО «ДИАРТ»
Юридический адрес	644065, г.Омск, ул. 1-я Заводская, д. 29
Фактический адрес	644065, г.Омск, ул. 1-я Заводская, д. 29
Почтовый адрес	644065, г.Омск, ул. 1-я Заводская, д. 29
Телефон	+79081195859
Адрес электронной почты	diartomsk@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	5501175804
Код ОКПО	03879917
Код ОКТМО	52701000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Среднегодовая численность сотрудников
2025 -1 человек.

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Шаяповой Динаре Анатольевне.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Шаяпов Александр Расимович,
Решение от 16.04.2025 до 15.04.2028 г.

Главный бухгалтер — Шаяпов Александр Расимович.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

по основному виду деятельности — 17 419 912,66руб.;

по прочим видам деятельности — 0,00 руб.;

прочие доходы — 175 588,90 руб. (проценты по выданным займам).

Затраты составили:

Расходы на содержание имущества (свет, отопление, вода, аренда земли) — 8 365 295,17руб.;

амортизация ОС — 1 280 479,88 руб.;

затраты на текущий ремонт – 733 012,90 руб.;

ФОТ —485 852,00 руб.;

проценты к уплате – 3 691 798,60 руб.;

прочие расходы — 72 000 руб.

Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Учет аренды ведется в упрощенном порядке, без отражения ППА и АО.

Договоры аренды заключены до 2022 года. Договорами аренды не предусмотрена возможность выкупа недвижимости, ООО ДИАРТ не сдает и не планирует сдавать недвижимость в субаренду (п.п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018). Арендная плата отражается по мере ее начисления (ежемесячно) проводкой Д 20 К 60.

Основные средства:

расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;

переоценка не проводится.

Оценка при списании МПЗ:

осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Дата подписания отчетности:

«22 » марта 2026 г.