Общество с ограниченной ответственностью «ДАЙМОНД»

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 «ДАЙМОНД».

1.2. Юридический адрес – 107497, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Гольяново, ул Монтажная, дом 7, строение 1.

1.3. Дата государственной регистрации – 16.09.2022.

1.4. Основной ОКВЭД – 55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 6 человека.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственный участник Общества Буланова Анна Сергеевна.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Буланова Анна Сергеевна.

Обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора Общества.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ДАЙМОНД» 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 от 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 Минфина России 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 с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 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 помещение, и ввиду 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, капитальные вложения в основные средства

Основные средства по строке 1150 «Основные средства» баланса на 31.12.2025 не числятся. ООО «ДАЙМОНД» заключен договор лизинга на транспортное средство.

Наличие и движение прав пользования активами (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года первоначальная (переоценная) стоимость	На начало года накопленные амортизация и обесценение	Поступило за период	Списано за период первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение за период	амортизация	На конец года первоначальная (переоценная) стоимость	На конец года накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	2025			3700			(400)	3700	(400)
	2024								
В том числе:									
Транспортные средства	2025			3700			(400)0	3700	(400)
	2024								

7. Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе на 31.12.2025 не числятся.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет средства уборки. Сумма резерва под снижение стоимости за отчетный год не начислялась.

Наличие и движение запасов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года фактическая себестоимость	Изменения за период поступление	Изменения за период списание	На конец года фактическая себестоимость
в том числе:					
Сырье и материалы	2025	4606	403	(4468)	541
	2024	4102	504		4606

8. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	29.12.2025	–
Материально-производственные запасы	30.12.2025	–
Нематериальные активы	29.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 79 562 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 19 471 тыс. руб. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 9 447 тыс. руб.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициар ООО «ДАЙМОНД» - единственный участник Общества Буланова Анна Сергеевна. Выплаты в виде дивидендов в 2025 году не осуществлялись.

Дата составления текстовых пояснений 28 февраля 2026 года.

Генеральный директор _____ Буланова А. С.