Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ДИАДЕМА» (ООО «ДИАДЕМА»)

ИНН 7708171415, КПП 770201001, ОГРН 1037739223565

Адрес: 129110, г. Москва, ул. Гиляровского, д. 53, офис 3, комната 3.

1. Общая информация об организации

ООО «ДИАДЕМА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества 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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

70.22 — консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Аренда

По договору аренды № Г53-2/22 от 01.11.2022 г., Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 129110, г. Москва, ул. Гиляровского, д. 53, офис 3, комната 3.

Объект аренды не предполагается к выкупу, передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Остатки запасов на начало и конец 2025 года отсутствуют.

6. Финансовые вложения;

Финансовые вложения отражаются на основании ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Общество размещает средства в краткосрочные депозиты и на 31.12.2025г имеет депозит в сумме 10 350 тыс. руб., отраженный по стр. 1240 «Финансовые и другие оборотные активы».

7. Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам

Общество имеет заемные средства от учредителя в размере 5 200 тыс. руб., отраженные по стр. 1510 «Краткосрочные заемные средства».

8. Использование чистой прибыли на благотворительные цели.

В период 2025 года Организацией были произведены следующие выплаты за счет чистой прибыли:

Благотворительное пожертвование на уставную деятельность в Благотворительный фонд "Народный Фронт. Всё для Победы" на общую сумму 93 тыс. руб.

Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

9.Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— основные средства;

— нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Ксинопуло Анести Панаетович, доля участия — 100 процентов.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Ксинопуло Анести Панаетович (Решение № 8 от 01.07.2025, бессрочно).

Главный бухгалтер — Ксинопуло Анести Панаетович.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ДИАДЕМА» А. П. Ксинопуло

Главный бухгалтер ООО «ДИАДЕМА» А. П. Ксинопуло