Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Диорама» (ООО "ДИОРАМА")

ИНН 7811388637 , КПП 783801001, ОГРН 1077847661210

Адрес: 190031, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Сенной округ, ул Ефимова, д. 2, литера А, помещ. 1-Н, офис К5-12-1

1. Общая информация об организации

ООО «ДИОРАМА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество зарегистрировано в ЕГРЮЛ 29.10.2007, является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) с 10.08.2020 г. Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

С момента регистрации общество применяет общую систему налогообложения.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.19 Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. ООО «Диорама» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации». Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

ООО «Диорама» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

3. Учетная политика

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н.

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. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	23.12.2025	—
Материально-производственные запасы	26.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. 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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

6. 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. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. Проверка на обесценение не проводится.

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

При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

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

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Булычев Андрей Анатольевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

9. Информация о деятельности

Выручка общества за отчетный период составила 1 006 540,00 руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы отсутствуют (или несущественны). Резервы по сомнительным долгам отсутствуют. По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 3 тыс. руб.

Организация планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Булычев Андрей Анатольевич.

11. 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.

12. Дата составления текстовых пояснений: 23 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ДИОРАМА» А.А. Булычев