

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «ДИАДЕМА»

г.Севастополь

26 марта 2026 г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДИАДЕМА» (далее - Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год. Данная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Ведение бухгалтерского учета и составление отчетности в сфере деятельности организации не регулируется отраслевыми стандартами. Информация, раскрытая в настоящей бухгалтерской отчетности, сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принятыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Данная бухгалтерская отчетность является годовой бухгалтерской отчетностью, составленной в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность». В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» экономический субъект может применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

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

Бухгалтерская отчетность составлена, исходя из допущения непрерывности деятельности. Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1. Информация об организации

1.1. Полное наименование организации: **Общество с ограниченной ответственностью «ДИАДЕМА».**

1.2. Краткое наименование организации: **ООО «ДИАДЕМА».**

1.3. ИНН **9204018980**, КПП **920401001**, ОГРН **1149204040028**.

1.4. Юридический и почтовый адрес: 299008 г.Севастополь, ул.Пожарова,дом 26-Б .

1.5. Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Пшеничников Виталий Викторович, действующий на основании Устава Общества.

1.6. Среднесписочная численность работников за 2025/2024 год, человек: 4/4 .

1.7. Размер уставного капитала организации: 6 181 520 руб.

1.8. Уставный капитал оплачен полностью.

50% принадлежит учредителю — Анисовец Игорю Олеговичу.

50% принадлежит учредителю — Бескоровайному Сергею Борисовичу.

1.9. Дата и номер записи в Реестре субъектов малого и среднего предпринимательства:

Дата - 01.08.2016 за номером ЮЭ9965-25-31174426.

1.10. Основные виды деятельности организации: 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

2. Сведения об учетной политике

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества 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 последовательность применения учетной политики, рациональность).

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 генеральный директор.

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

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.

Организация является субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, и применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи с применением обычного плана счетов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Для оформления фактов хозяйственной жизни применяются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные Обществом и содержащие обязательные реквизиты в соответствии с п. 2 ст. 9 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Последствия изменения учетной политики Общество отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением случаев, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

Существенные ошибки прошлых лет Общество исправляет без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Амортизация начисляется линейным способом.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение запасов не создается.

Как экономический субъект, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, в отчетном периоде Общество не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

В составе выручки учитывается выручка (доходы) от сдачи в аренду нежилых помещений.

В составе расходов по обычной деятельности учитываются затраты на содержание помещений, на оплату труда и страховых взносов.

В составе прочих (внебюджетных) расходов учитываются:

расходы на услуги банков;

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год: (тыс. руб.)

Выручка составила:

По видам деятельности — 9 285

в т.ч. Аренда и управление собственным нежилым недвижимым имуществом- 9 285

Расходы по обычным видам деятельности:

Материальные затраты – 2518

Амортизация ОС -176

Имущественные налоги- 2857

Аренда земельного участка-3159

Затраты на оплату труда -1110

Отчисления на социальное страхование - 334

Прочие расходы — 104

в т.ч. расходы на услуги банков – 32

уплата Госпошлины -69

4. Налог на прибыль (доходы) организаций

В 2025 году общество применяло упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы» и уплачивало налог по ставке 4%.

5. Сведения о бенефициарных владельцах:

1. Анисовец Игорь Олегович ИНН: 920150013905;

имеет участие 50 процентов в капитале.

2. Бескоровайный Сергей Борисович ИНН 920353624829;

имеет участие 50 процентов в капитале.

В 2025 году в целях поддержания деятельности Общества были внесены безвозмездные вклады в имущество Общества денежными средствами на общую сумму 2 000 000,00 (Два миллиона) рублей пропорционально долям в Уставном капитале, которые не являются вкладами в уставный капитал Общества и не изменяют размер долей участников.

6. Информация о связанных сторонах:

Генеральный директор ООО «Диадема» Пшеничников В.В. является так же директором ООО «Бельбек».

Операции между данными предприятиями в отчетном периоде не проводились.

7. События после отчетной даты:

При раскрытии информации о событиях после отчетной даты Общество руководствуется ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошли событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

8. Государственная помощь

Общество в течение отчетного периода не получало государственную помощь.

Генеральный директор ООО «ДИАДЕМА» Пшеничников В.В.