Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
общества с ограниченной ответственностью «ДИИП-РЕМОНТ»

от 25 марта 2026 года

1. **Общая информация.**

Полное наименование - общество с ограниченной ответственностью «ДИИП-РЕМОНТ».
Сокращенное наименование - ООО «ДИИП-РЕМОНТ»
ИНН 7731413038, КПП 773101001, ОГРН 1117746720618
Местонахождение: Россия, 121108, г. Москва, ул. Кастанаевская, д.58
Руководитель Общества и его единоличный исполнительный орган - генеральный директор Руденко Евгений Сергеевич.
Главный бухгалтер - Руденко Евгений Сергеевич.
Численность работников на отчетную дату составила 44 человека.
Обществом открыто одно обособленное подразделение в городе Москве. Обособленное подразделение не имеет своего расчетного счета и не выделено на отдельный баланс.
Общество 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.
Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб и оплачен полностью.
Участниками Общества являются:
Ульихин Владимир Николаевич – 50% уставного капитала.
Аветисян Сергей Степанович – 50% уставного капитала.
В отчетном году Обществом начислены и выплачены участникам дивиденды в сумме 20 000 тыс. руб. НДФЛ с выплаченных дивидендов начислен и перечислен в бюджет в полной сумме.
Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена на основании федеральных стандартов бухгалтерского учета, принимаемым в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете.
В отчетном периоде факты неприменения правил бухгалтерского учета отсутствовали.
Существенных ошибок не выявлено.
По оценке руководства на отчетную дату применим принцип допущения непрерывности деятельности Общества и допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
95.12 - Ремонт коммуникационного оборудования;
33.12 - Ремонт машин и оборудования;
33.20 -Монтаж промышленных машин и Оборудования.
Общество не подлежит обязательному аудиту

2. Учетная политика

Общество применяет упрощенную систему налогообложения.
Объект налогообложения «Доходы». Ставка налога - 6%.
Общество является плательщиком НДС по ставке 5%.
Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.3».
Согласно принятой Учетной политике Общества бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется по упрощенным формам в составе бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснения к ним.

Выручка Общества за отчетный период признавалась по мере отгрузки товаров и предъявления покупателям первичных документов.
Резервы и оценочные обязательства в учете Общества не создаются за исключением резерва по сомнительным долгам.

3.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, и прекращается с месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
Переоценка основных средств Обществом не производится.
Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.
В составе основных средств числится компьютерное оборудование. Основные средства полностью самортизированы. В отчетном периоде приобретение основных средств не осуществлялось, в связи с физическим износом с баланса списаны основные средства первоначальной стоимостью 276 тыс.

4. Аренда

На основании подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество применяет упрощенный порядок учета аренды, в связи с чем право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Арендная плата признается в расходах ежемесячно в сумме, установленной договорами аренды.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости. Резерв под снижение стоимости запасов не создается. Проверка запасов 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.
За отчетный год сумма приобретенных запасов составила на 8 185 тыс. руб., списано с учета на производство и продажу запасов на сумму 7 060 тыс. руб.

6. Доходы

За отчетный период выручка общество составила 101 126 тыс. руб., в том числе
от продажи работ, услуг – 100 938 тыс. руб.
от продажи запасов -188 тыс. руб.

Сумма прочих доходов составила 2 024 тыс. руб., в том числе:
- проценты, начисленные на остаток денежных средств на расчетных счетах, на сумму 535 тыс. руб.
-проценты, начисленные от предоставленных коммерческим организациям займов, на сумму 1 479 тыс. руб. Ставка процентов по договорам займа соответствует рыночному уровню.

7. Расходы.

В отчетном периоде себестоимость проданных работ, услуг составила 80 941 тыс. руб., себестоимость проданных запасов составила 124 тыс. руб.
Сумма прочих расходов составила 388 тыс. руб.
К прочим расходам Общество отнесло:
-расходы на обслуживания расчетных счетов -211 тыс. руб.
-штрафы, пени, выплаченные контрагентам за нарушение условий договоров. - 138 тыс. руб.
-отчисления в резерв по сомнительным долгам -39 тыс. руб.

8. Прочая информация.

На отчетную дату сумма резерва по сомнительным долгам составляет 39 тыс. руб. В резерв включена просроченная дебиторская задолженности – аванс, выплаченный поставщику.
По строке 1240 баланса «Финансовые и другие оборотные активы» показана сумма за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам.
По строке 1250 баланса показана сумма денежных эквивалентов 7650 тыс. руб.
К денежным эквивалентам Общество отнесло денежные средства, размещенные на краткосрочные банковские депозиты сроком до 3-х месяцев.
Дебиторская и кредиторская задолженность, отраженная в балансе на отчетную дату, является краткосрочной.
Чистые активы Общества на отчетную дату составили 68 253 тыс. руб.

Генеральный Директор ООО «ДИИП-РЕМОНТ» Е.С. Руденко