Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г.

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Дайвцентр "Свал» (ООО Дайвцентр "Свал")
ИНН 3808110698, КПП 380801001, ОГРН 1043801032318
Адрес: 664009, г. Иркутск, ул. Декабрьских Событий, д.55, офис 015
ООО Дайвцентр «Свал» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
Виды деятельности
Виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
85.42 Образование профессиональное дополнительное;
46.49.43 Торговля оптовая спортивными товарами, включая велосипеды
47.64 Торговля розничная спортивным оборудованием и спортивными товарами в специализированных магазинах.
Уставный капитал Общества составляет 12 000 руб. и оплачен полностью.
Единственным участником Общества и Директором является Димитревич Андрей Александрович, доля участия — 100 процентов.
В 2025 году Обществом дивиденты не начислялись и не выплачивались

2. 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.
Общество не применяет следующие федеральные стандарты:
ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Аренда
По договору аренды № 71Д-015/26 от 01.01.2026г. 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: г. Иркутск, ул. Декабрьских Событий, д. 55, оф.015
Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

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.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отсутствуют.

Изменения в учетную политику на 2025 г были внесены на основании Приказа №1 от 01.01.2025г, с целью закрепить положения по ведению раздельного учета для целей гособоронзаказа. Внесенные изменения прикладываем

4.Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
К основным средствам в 2025г относится Аккумулятор литий-ионные марки Panasonic, 3,6В,2900 мАч для водного электроскутера Carbon-Scooter TWIN, используемый Обществом при проведении обучения. Принят к учету 01.08.2025г.
Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.
Переоценка основных средств Обществом не производится.

5. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые непосредственно по мере приобретения, такие как:
- оргтехнику, материалы к ней
-офисную мебель
- канцелярские товары
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы"
Организация оценивает Запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка, имеющихся в наличии на отчетную дату запасов, соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (метод ФИФО)
Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженности ведутся по принципу двойной записи, закреплённому в Федеральном законе от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»
Основная дебиторская задолженность состоит из сумм, которые оплачены Кредиторами в январе 2026г. Это оказание услуг по проведению занятий. А также из авансовых платежей для закупки товара. Поставка товара предполагается в 1 полугодии 2026г.

Показатель графы «Прочие расходы» в Отчете о финансовых результатах значительно выше предыдущего года. Это услуги банка, связанные с обеспечением и участием на площадке АСТ ГОЗ.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Чистая прибыль организации за отчетный период составила (в тыс. руб) 1 056 руб., что значительно выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя обусловлено расширением сферы целевой аудитории. Были выполнены поставки, связанные с участием на платформе АСТ ГОЗ, в соответствии с действующими ОКВЭД.

8. 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.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 10 марта 2026 года.

Директор ООО Дайвцентр "Свал" Димитревич Димитревич А.А.