Общество с ограниченной ответственностью «ДИИП-ТЕХНО»

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

1. Общая информация об организации

ООО «ДИИП-ТЕХНО» (ИНН 7731413020, КПП 773101001, ОГРН 1117746719584) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Местонахождение Общества: 121108, г. Москва, ул. Кастанаевская, дом 58, офис IV, комната 2.

Генеральный директор Абсалямов Юрий Асафович

Главный бухгалтер Гладышева Ольга Александровна

Численность работников на отчетную дату - 42 сотрудника

Среднесписочная численность работников на отчетную дату составила 39 человек.

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.

Система налогообложения УСН – «Доходы» по ставке 6%. Общество является плательщиком НДС по ставке 5%.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и иными федеральными и отраслевыми стандартами.

Отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности, который по оценке руководства Общества применим на отчетную дату: Общество планирует продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность непрерывно в обозримом будущем и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлены.

Основными видами деятельности является выполнение работ по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию банковской и офисной техники, а также работы по производству оборудования.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, оказавших влияние на деятельность Общества, не выявлено.

Государственную помощь Общество не получало.

В отчетном году Общество не участвовало в судебных разбирательствах и на текущую дату не имеет неоконченных гражданских, уголовных и административных судебных разбирательств, а также участия по делам о банкротстве.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с использованием бухгалтерской программы «1С:Предприятие 8.3».

Согласно принятой учетной политике существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой соответствующий показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%.

Общество исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за текущий год, 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.

Существенной для раскрытия в отчетности является информация, составляющая 10% от соответствующего показателя отчетности.

Отчетность Общества составляется по упрощенным формам в составе бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснения к ним.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Начисление амортизации производится линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия основного средства к учету, и заканчивается в месяце, следующем за месяцем его выбытия.

Переоценка основных средств и нематериальных активов Обществом не производится.

Резервы и оценочные обязательства Общество не создает, исключение составляет резерв по сомнительным долгам.

Выручка от продажи запасных частей относится к доходам от основной деятельности.

Приобретение запасов отражается по фактической стоимости их приобретения и отражается в учете без использования счетов 15 и 16.

Списание запасов производится по средневзвешенной стоимости. Резерв под обесценение запасов не создается.

Коммерческие и управленческие расходы списываются ежемесячно со счетов затрат на счет 90.02.

В состав прямых расходов, связанных с производством готовой продукции и выполнением работ, Общество включает:

- материальные затраты,
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства готовой продукции, выполнения работ, оказания услуг, страховые взносы, расходы на социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве готовой продукции, работ, услуг.
- иные расходы, непосредственно связанные с производством и выполнением работ, оказанием услуг.

Общепроизводственные расходы, которые относятся к нескольким видам выпускаемой продукции и/или выполнением работ, оказанием услуг в течение месяца отражаются на счете 25.

Общепроизводственные расходы, отраженные на счете 25, подлежат ежемесячному списанию в конце месяца на счет 20 «Основное производство» с распределением по номенклатурным группами (в том числе при выпуске готовой продукции на давальческой основе) пропорционально по выручке по каждой номенклатурной группе.

К денежным эквивалентам Общество относит краткосрочные банковские депозиты со сроком размещения менее 3- месяцев

3. Основные средства

В составе основных средств числится компьютерное оборудование и оборудование для производства продукции. В отчетном году Общество приняло к учету основных средств на сумму 508 тыс. руб. Выбытия основных средств отчетном году не было. Инвентаризация основных средств проведена 30.12.2025г. В ходе инвентаризации излишков и недостач не установлено. На отчетную дату остаточная стоимость основных средств составила 1 371 тыс. руб.

В соответствии с ФСБУ 15/2018 по объектам аренды, по которым не предполагается право выкупа и/или сдачи в субаренду, Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде..

4. Нематериальные активы

На балансе Общества нематериальные активы отсутствуют.

5. Аренда

Предмет аренды — нежилое помещение. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду. Арендная плата отражается в расходах ежемесячно в сумме, указанной в договоре аренды.

6. Резервы

Общество формирует резерв по сомнительным долгам: на 31.12.2025 сумма резерва составила 74 тыс. руб. В резерв включена сомнительная дебиторская задолженность – аванс поставщику

7. Запасы

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

На 31.12.2025г остаточная стоимость запасов составила 23 217 тыс. руб.

8. Пояснение к статьям отчета о финансовых результатах

Структура выручки (стр.2110) за 2025 год имеет следующий характер:

Показатель	Сумма выручки в тыс. руб.,
Производство готовой продукции	35 462
Работы по модернизации, монтажу и пуско-наладке оборудования	2 753
Работы по техническому обслуживанию и ремонту оборудования	71 861
Продажа покупных товаров и запасных частей	5 523
ИТОГО	115 599

По сравнению с прошлым периодом выручка уменьшена на 25 805 тыс. руб.

Уменьшение выручки в отчетном периоде вызвано снижением спроса покупателей на оказываемые услуги.

Расходы по обычным видам деятельности (стр.2120) составили 100 050 тыс. руб., в том числе:

Себестоимость продаж 82 124 тыс. руб.

Коммерческие и управленческие расходы -17 926 тыс. руб.

В состав коммерческих и управленческих расходов включены:

- аренда помещения – 3 750 тыс. руб.

- оплата труда – 8 039 тыс. руб.

- представительские расходы – 2 201 тыс. руб.

- страховые взносы -1 566 тыс. руб.

- иные расходы – 2 370 тыс. руб.

Прочие доходы (стр.2340) составляют – 416 тыс. руб. (проценты, начисленные по размещенным краткосрочным банковским депозитам)

Прочие расходы (стр.2350) составили 11 501 тыс. руб. , в том числе:

– услуги банка – 225 тыс. руб.;

- списанная в убыток просроченная дебиторская задолженность – 11 201 тыс. руб.

- отчисление в резерв по сомнительным долгам – 74 тыс. руб.

9. Капитал и расчеты с участниками

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

Участниками Общества являются:

Аветисян Сергей Степанович, доля участия – 49%.;

Ульихин Владимир Николаевич, доля участия – 51%.;

В 2025 году Общество выплатило дивиденды в размере 10 000 тыс. руб.; НДФЛ с выплаченных дивидендов начислен и перечислен в бюджет в полном объеме.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.
Чистые активы Общества на отчетную дату составили 42 947 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «ДИИП-ТЕХНО» Ю.А. Абсалямов