Общество с ограниченной ответственностью «Диамант»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1.Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Деятельность стоянок для транспортных средств (код ОКВЭД 52.21.24)

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств
После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.
Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.
Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов
Запасы списываются по средней стоимости.
Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.
Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.
Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность
Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет нематериальных активов
Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.6. Пояснение к балансу

Краткосрочные заемные средства:

234900 рублей – заемные средства у учредителя организации

Кредиторская задолженность:

500 рублей задолженность перед поставщиками

39354 рубля 71 копейка – налоги и страховые взносы

20719 рублей 11копеек – задолженность по заработанной плате за декабрь 2025 года

2.7. Доходы, расходы

Все доходы получены организацией от основного вида деятельности

Расходы состоят:

Взносы в СФР от НС и ПЗ – 1992 рубля 64 копейки

Оплата больничного листа - 663 рубля 99 копеек

Оплата труда – 498159 рублей 40 копеек

Страховые вносы – 149477 рублей 83 копейки

Аренда земельного участка - 317481 рубль

Электроэнергия – 90447 рублей 49 копеек

Контур-ОФД, Контур-Экстерн – 32220 рублей

Прочие расходы – РКО банка.

Генеральный Директор _____ Лукьянов Сергей Валентинович

20 марта 2026 г.