

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

Общество с ограниченной ответственностью «ДИ-ТЕК СЕРВИС» (ООО
«ДИ-ТЕК СЕРВИС»)

ИНН 3808205540 , КПП 380801001, ОГРН 1183850027460

Адрес: 664007, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Карла Либкнехта, д. 48,
офис 1

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 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.

1.3 Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

1.4 Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

1.5 Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

95.11- Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования

3. Учетная политика

3.1 Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

3.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.3 Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Основные средства

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

4.2 Переоценка основных средств не производится.

4.3 Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств.

4.4 Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

5. Учет нематериальных активов

5.1 Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном.

5.2 Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

5.3 Переоценка нематериальных активов не производится.

5.4 Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

5.5 Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

6. Запасы

6.1 Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

6.2 Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

6.3 Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

6.4 Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

6.5 Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически,

по всем операциям за месяц.

6.6 ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год.

6.7 Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

7. Доходы, расходы

7.1 Учет доходов и расходов ведется методом начисления

7.2 Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

7.3 Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

7.4 Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно.

7.5 Расходы будущих периодов списываются равномерно.

8. Капитал и расчеты с участниками

8.1 Уставный капитал Общества составляет 12000 руб. и оплачен полностью.

8.2 Единственным участником Общества является Трейфельд Альберт Сергеевич.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Побойкин Александр Андреевич (Решение № 1 от 19.10.2023, бессрочно).

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 28 марта 2026 года.

Директор ООО «ДИ-ТЕК СЕРВИС»

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized, cursive letters, likely representing the name A.A. Poboykin.

А.А. Побойкин