

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

Общество с ограниченной ответственностью «ДИАМОНД» (ООО «ДИАМОНД»)

ИНН 9705045254, КПП 770501001, ОГРН 1157746704884

Адрес: 115054, Москва г, Татарская ул., дом 5, строение 5

1. Общая информация об организации

ООО «ДИАМОНД» 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.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно применялись. В 2025 году обнаружена существенная ошибка, в прошлых периодах - непокрытый убыток был занижен, что привело к искажению реального финансового положения организации. За прошлые периоды пересчитаны сравнительные показатели бухгалтерской отчетности, что привело к увеличению убытка на сумму корректировки.

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

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.10.1 - Подготовка к продаже собственного недвижимого имущества

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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Материальные внеоборотные активы

В состав материальных внеоборотных активов входят 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.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства всего:	48 811	(42 159)	-	(4 506)	-	48 811	(46 665)
В том числе: Здания	46 186	(39 699)	-	(4 456)	-	46 186	(44 155)
В том числе: Офисное оборудование	710	(684)	-	(2)	-	710	(686)
В том числе: Другие виды основных средств	1 915	(1 776)	-	(48)	-	1 915	(1 823)

5. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы.

В том числе Финансовые вложения, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период	На конец периода
Предоставленные займы	11 969	-	11 969
Проценты по предоставленным займам	12 121	1 436	13 557
Итого	24 090		25 526

6. Денежные средства и денежные эквиваленты, тыс. руб.

Отчет о движении денежных средств за 2025 г. тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.
Денежные потоки от текущих операций	
Платежи - всего	(24 473)
в том числе:	
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	(4 462)
в связи с оплатой труда работников	(11 734)
налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа	(6 516)
прочие платежи	(1 761)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(24 473)
Денежные потоки от финансовых операций	
Поступления - всего	24 660
в том числе:	
получение кредитов и займов	24 660
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	24 660
Сальдо денежных потоков за период	187
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	237
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	423
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	-

7. Финансовые и другие оборотные активы

В том числе Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период	На конец периода
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1 682	976	2 658
Итого	1 682	976	2 658

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 140 тыс. руб.

Единственным участником Общества является ООО "УК "Столичная" Д. У. ЗПИФ комбинированным "Перфект", доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

Отчет об изменениях капитала за 2025 г., тыс. руб.

Наименование показателя	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
На 31 декабря 2024 г. после корректировки	140	(473 505)	(473 365)
За 2025 г.			
Чистая прибыль (убыток)	-	(57 471)	
На 31 декабря 2025 г.	140	(530 975)	(530 835)

9. Обязательства (тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период	На конец периода
Долгосрочные заемные средства всего:	505 538	55 664	561 202
В том числе: Долгосрочные займы	303 670	24 660	328 330
В том числе: Проценты по займам и кредитам	201 868	31 004	232 872
Краткосрочная кредиторская задолженность всего:	1 028	139	1 166
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	66	54	120
В том числе: Расчеты по налогам и сборам	843	-	842
В том числе: Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	120	85	204

10. Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	97
Затраты на оплату труда	11 530
Отчисления на социальные нужды	2 383
Амортизация	4 506
Прочие затраты	9 149
Итого по элементам	27 664
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	27 664

11. Проценты к уплате

В 2025г. были начислены проценты к уплате по договорам займа в размере 31 004 тыс. руб.

12. Прочие доходы

К прочим доходам общества относятся проценты начисленные по займам выданным в размере 1 436 тыс. руб.

13. Прочие расходы

Наименование показателя	2025г.
Расходы на услуги банков	222
Пени	2
Прочие расходы	15
Итого	239

14. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- запасы;
- другие долгосрочные обязательства;
- краткосрочные заемные средства;
- другие краткосрочные обязательства;
- выручка;
- налог на прибыль (доходы) организаций.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

15. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Шлотгауэр Мария Александровна

16. 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.

Генеральный директор ООО «ДИАМОНД»

М. А. Шлотгауэр