

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

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

ИНН 7804587462, КПП 780401001, ОГРН 1177847008514

Адрес: г. Санкт-Петербург, пр-кт Непокорённых, д. 49, лит. А, ПОМЕЩ. 33Н ОФИС 816,
195220

1. Общая информация об организации

ООО «ДИВЕРУС» 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 с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.73.1 — Торговля оптовая древесным сырьем и необработанными лесоматериалами;

В 2025г экспорт товара составил 808 808,49 CNY, 8 960 т.р.

3. Учетная политика

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 50 000 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.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по ФИФО.

На 31.12.2025 строка «Запасы» включает в себя сальдо по 41 сч. «Товары» 7 605 т.р. и сальдо по 10 сч. «Материалы» в размере 6 т.р.

6. Финансовые вложения

В 2025г Общество размещало свободные средства на депозите. На 31.12.2025г сумма размещенных средств 9 000 т.руб. Проценты к получению от размещения депозита в сумме 1 333 т.р. отражены в Отчете о прибылях и убытках.

Есть расходы на приобретение права требования долга. На 31.12.2025 г сумма расходов (фин.вложений) 6 181 т.р.

7. Дебиторская, кредиторская задолженность

Резервы сомнительных долгов на 31.12.2025 составляют 2 227 т.р, в т.ч. 2 019 т.р. по ООО «КФК» ИНН 3510008524 КПП 351001001, по которому не завершена процедура банкротства.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

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

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Юцюс Донатас, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Хориков Сергей Николаевич (Решение № 3 от 17.01.2023г., Решение № 4 от 17.01.2026, согласно Уставу 3 года).

Главный бухгалтер — Хориков Сергей Николаевич.