Пояснения к Бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью
«Санитарная Транспортная Компания
«ДИАЛИТ»

за 2025 год.

Пояснения
К Бухгалтерской отчетности за 2025 г.
ООО «СТК «ДИАЛИТ»

1.Общие сведения

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Санитарная Транспортная Компания «ДИАЛИТ» (далее - Общество)

1.2. Сокращенное наименование: ООО «СТК «ДИАЛИТ»

1.3. ИНН 7725359424/ КПП 772501001

1.4. ОГРН 1177746204800 от 02.03.2017г.

1.5. Дата государственной регистрации: 02.03.2017г.

1.6. Юридический адрес Общества: 115114, Г. МОСКВА, НАБ. ДЕРБЕНЕВСКАЯ, Д. 7, СТР. 17, ЭТ 3 ПОМ IV КОМ 1.

1.7. Почтовый адрес: 115114, Г. МОСКВА, НАБ. ДЕРБЕНЕВСКАЯ, Д. 7, СТР. 17, ЭТ 3 ПОМ IV КОМ 1.

1.8. Уставный капитал Общества: 15 000 (Пятнадцать тысяч) рублей, внесен в размере 100%.

1.9. Участник Общества – Курбанов Юрий Александрович, доля 1/3, Номинальная стоимость доли (в рублях) – 5 000 (Пять тысяч) рублей;

1.9.1. Сведения о доле в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью, принадлежащей обществу – доля 2/3, Номинальная стоимость доли (в рублях) – 10 000 (Десять тысяч) рублей.

1.10. Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Курбанов Ю.А.

1.11. Среднесписочная численность работников на 31.12.2025г. – 1 человек.

1.12. Общество осуществляет деятельность только на территории Российской Федерации.

1.13. Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

1.14. В 2025г. основной вид деятельности Общества: 77.40 Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав.

1.15. Обязательный аудит: Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту

1.16. Общество включено в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства. Дата включения в реестр: 10.03.2017г., Категория – Микропредприятие.

1.17. Общество осуществляет деятельность в форме общества с ограниченной ответственностью. Бухгалтерская отчетность составлена в российских рублях, единица измерения показателей - тыс. руб.

1.18. 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.

2. Информация об учетной политике

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

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

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот 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 в соответствии с п. п. 9, 14

Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Общество использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная).

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

В течение одного отчетного периода можно применять различные способы признания выручки по разным договорам, если условия и характер выполнения работ (оказания услуг) по ним существенно отличаются.

2. расходы признаются в БУ в соответствии с ПБУ 10/99.

Расходы по обычным видам деятельности признаются в БУ в соответствии со Статьей II. Расходы по обычным видам деятельности ПБУ 10/99.

Прочие и управленческие расходы на реализацию ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 11 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.2. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет следующие ПБУ:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.3. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

2.4. 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.

В отчетном периоде ОС - отсутствуют.

2.5. Учет нематериальных активов

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07). Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07). Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07). Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на

отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

В отчетном периоде нематериальные активы – отсутствовали.

2.6. 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 средней стоимости.

2.7. Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Основные средства
На 31.12.2025г. – отсутствуют.
3.2. Нематериальные активы
На 31.12.2025г. Нематериальные активы - отсутствуют.
3.3. Запасы
На 31.12.2025г. - отсутствуют.
3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты
На 31.12.2025г. – 5 тыс. руб.
3.5. Финансовые и другие оборотные активы
На 31.12.2025г. дебиторская задолженность – 10 тыс. руб.
3.6. Капитал
На 31.12.2025г. капитал всего – 15 тыс. руб.,
В том числе:
- 15 тыс. руб. Уставный капитал;

4. Итоги финансово-хозяйственной деятельности

В 2025 году: финансово-хозяйственная деятельность не велась.
Показатели Отчета о финансовых результатах за 2025г. – отсутствуют.

5. Прочие сведения

5.1. В 2025 году: финансово-хозяйственная деятельность не велась. Заработная плата не начислялась, и не выплачивалась.

5.2. На момент составления бухгалтерской отчетности по итогам работы за 2025 год прибыль не распределялась. Иные события после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на годовую бухгалтерскую отчетность Общества за 2025 год, отсутствуют.

5.3. Изменений показателей за прошлые периоды не было.

5.4. В 2025 году решений о начислении (выплате) дивидендов Обществом не принималось, дивиденды не выплачивались.

Генеральный директор
ООО «СТК «ДИАЛИТ» _____/ Ю.А.Курбанов