

ООО «Диавен»

350000, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им.
Гаврилова П.М., д. 117, лит. А
ОГРН 1022301207610, ИНН 2308085709, КПП 231001001

от _____ № _____
на № _____ от _____

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

№	Содержание	Сведения
1.1	Полное наименование предприятия Сокращенное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ДИАВЕН» ООО «ДИАВЕН»
1.2	Юридический адрес	Российская Федерация, 350020, Краснодарский край, г.Краснодар, ул.Им.Гаврилова П.М., д.117, л. А
1.3	Почтовый адрес	Российская Федерация, 350020, Краснодарский край, г.Краснодар, ул.Им.Гаврилова П.М., д.117, л. А
1.4	ИНН	2308085709
1.5	КПП	231001001
1.6	ОГРН	1022301207610
1.7	Код отрасли ОКВЭД	95.11
1.8	Код организации ОКПО	29545223
1.9	Подчиненность ОКОГУ	4210014
1.10	Местонахождение ОКАТО	03401369000
1.11	Форма собственности ОКФС	16
1.12	Организ.-правовая форма ОКОПФ	12300
1.13	Государственная регистрация	Свидетельство № 18762 от 26.06.2002
1.14	Полное наименование банка	Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) г. Москва

1.15	Расчетный счет	40702810900440006184
1.16	Кор. счет	30101810145250000411
1.17	БИК	044525411
1.18	Исполняющий обязанности директора действует на основании Устава	Малышев Владимир Иванович

1.19. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составляет 11 человек, в том числе

Среднесписочная численность ООО «Диавен» по состоянию на 31.12.2025 года составляет 5 человек.

1.20. Уставный капитал составляет 10 000 рублей. Участники общества:

- Дегтярь Николай Григорьевич с долей участия 40 процентов.
- Малышев Владимир Иванович с долей участия 30 процентов.
- Пискунова Наталья Константиновна с долей участия 30 процентов.

1.21. Перечень видов деятельности:

- 95.11 «Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования»;
- 74.90.9 «Деятельность в области защиты информации и обеспечения безопасности критической информационной инфраструктуры»;
- 62.09 «Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая»;
- 63.11.1 «Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов»;
- 43.21 «Производство электромонтажных работ»;
- 46.43.1 «Торговля оптовая электрической бытовой техникой»;
- 46.69.5 «Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами»;
- 47.41 «Торговля розничная компьютерами, периферийными устройствами к ним и программным обеспечением в специализированных магазинах»;
- 47.91.2 «Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно коммуникационной сети Интернет»;
- 62.01 «Разработка компьютерного программного обеспечения»;
- 62.02 «Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий»;
- 62.03.1 «Деятельность по управлению компьютерными системами»;
- 72.19.4 «Научные исследования и разработки в области защиты информации»;
- 85.30 «Обучение профессиональное»;

- 85.41 «Образование дополнительное детей и взрослых, не включенное в другие группировки».

1.22. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Исполняющий обязанности директора Общества: Малышев Владимир Иванович – назначен на должность 18.10.2023 года приказом № 23.

Главный бухгалтер отсутствует. Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на директора.

1.23. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество является субъектом малого предпринимательства и не подлежит обязательному аудиту.

2. Информация об учетной политике

Общество применяет упрощённую систему налогообложения (УСН), объектом налогообложения признаются «Доходы минус расходы».

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости. Показатели отчетности сформированы из фактических затрат компании, которые были понесены на момент создания актива или возникновения обязательства.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет в бухгалтерском учете положений ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Обществом заключены следующие договора аренды производственных помещений:

- договор аренды № б/н от 21.10.2015г. у ООО «Сангейт»
- №47 от 21.11.2013г. у ИП Шауро Денис Георгиевич.

Договора аренды не содержат следующие условия:

- перехода к арендатору права собственности на объект;
- право арендатора выкупить объект по цене, которая существенно ниже справедливой стоимости;
- Арендатор не планирует сдавать объект в субаренду.

В соответствии с п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 и профессионального суждения общество приняло решение не признавать права пользования активом и обязательств по аренде по ФСБУ 25/2018, а списывать затраты на аренду равномерно и относить арендные платежи на расходы по мере получения от арендодателя актов об оказании услуг.

3. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Основные средства после признания в бухгалтерском учете оцениваются по первоначальной стоимости. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Амортизация объекта основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

4. Инвентаризация

С целью корректного отражения показателей бухгалтерской и финансовой отчетности Общество провело инвентаризацию имущества, денежных средств и обязательств по состоянию на 31.12.2025 года в соответствии с ФСБУ 28/2023.

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено. Данные бухгалтерского учета соответствуют их фактическому наличию.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 18 622 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года.

И.о. директора

Малышев В.И.