

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

Общество с ограниченной ответственностью инженерно – консультационный производственно-технический диагностический
центр фирменного сервиса (ООО ИКФ «Диацентр»)

Общие положения

Укажите информацию о соответствии бухгалтерской отчетности федеральными и отраслевыми стандартам
1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Укажите о применении упрощенных способов ведения бухгалтерского учета
1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО ИКФ «Диацентр» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

Укажите информацию об изменениях в учетной политике в текстовой форме
2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Если в отчетном периоде не соблюдены допущения и требования стандартов бухгалтерского учета, укажите это
2.2 Как малое предприятие , которое применяет упрощенные способы учета , упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль " .
- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- не применяется ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
- не применяется ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- не применяется ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу,	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

	учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
2.5 Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998

	приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	№64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от Н ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в Дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ,	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организаций" (утв. Приказом Минфина

оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
--	---	-----------------------------

3. Иная информация

Укажите иную существенную информацию о финансовом положении текстовой и (или) табличной форме.

Числовая информация в табличной форме может быть представлена в виде части таблиц согласно Приложением 8 к ФСБУ 4/2023, либо изложена в отчете об изменении капитала и (или) отчете о движении денежных средств (в этом случае дублировать ее в пояснениях не требуется).

1. Краткая характеристика деятельности организации
 - 1.1 Сокращенное наименование – ООО ИКФ «Дизацентр»;
 - 1.2 Юридический адрес- 624800, Свердловская область, город Сухой Лог, ул.Кирова д.2
 - 1.3 Дата государственной регистрации- 22.12.1992
 - 1.4 Численность сотрудников 30:

АУП- 5 человек
 ПТО- 6 человек
 ОРПБ-3 человека
 УРМ-3 человека
 УРГ-7 человек
 УТ-2 человека
 УВ- 4 человека

- 1.5 Уставной капитал составляет 18000 рублей. Участниками являются:
 Юридическое лицо - ООО ПТФ «Вира» - размер доли 24,44%
 Физическое лицо - ЛАПИН АНДРЕЙ ГЕННАДЬЕВИЧ-размер доли 75,56%
- 1.6 Перечень видов деятельности:

Основной вид деятельности -33.12 Ремонт машин и оборудования. Организация занимается ремонтом грузоподъемных механизмов, кранов всех видов, сервисным обслуживанием и ремонтом приборов безопасности.

Дополнительных видов деятельности 10 (38.31, 41.20, 43.11, 43.12,43.12.3, 43.91,43.99,43.99.4, 43.99.7, 49.4)

1.7.Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор - ЛАПИН АНДРЕЙ ГЕННАДЬЕВИЧ (приказ № 23 от 31.12.2004г.)

Главный бухгалтер – ПОКАЗАНЬЕВА ИРИНА ГЕННАДЬЕВНА (приказ № 60-к от 29.04.2011г.)

Кадровый учет и расчет заработной платы ведется главным бухгалтером. Поскольку организация является субъектом малого предпринятия с

01.08.2016 года. и основной ОКВЭД- 33.12 входит в перечень, утвержденный правительством, применяется пониженный тариф 15% по выплатам I МРОТ.

1.8.Аудит бухгалтерской отчетности Общества:

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Общество арендует производственные, офисные помещения и транспортные средства без экипажа, по договору аренды. Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.(п.11 ФСБУ 25/2018)
3. Общество с ограниченной ответственностью ООО ИКФ «Диалцентр» является плательщиком налога на добавленную стоимость (НДС) с 01.11.2025 года со ставкой 5 (пять) процентов.
4. Инвентаризация проведена с 25 декабря 2025 по 30 декабря 2025года. В ходе инвентаризации недостат и излишков не установлено.
5. Выручка организации за 2025год составила 81 857 тыс.руб, что выше аналогичного периода прошлого года.
6. В отчетном году организация государственную помощь не получала.

Главный бухгалтер		И. Г. Показаньева
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)
" 30 " 03 2026		
" 20 " 20__		
г.		