ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Диапроцесс» ЗА 2024 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью "Диапроцесс"

1.2. Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО "Диапроцесс"

1.3. Адрес (место нахождения) юридического лица: 630090, Новосибирская область, г.Новосибирск, ул.Инженерная, д.16, оф.320

1.4. Почтовый адрес: 630090, Новосибирская область, г.Новосибирск, ул.Инженерная, д.16, оф.320

1.5. Сведения об образовании юридического лица: ООО "Диапроцесс" зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №16 по Новосибирской области 24 сентября 2013 года, ОГРН 1135476144627

1.6. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5408304389

1.7. Код причины постановки на учет (КПП): 540801001

1.8. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2024 составляет 8 человека (в т.ч. 6 совместителей)

1.9. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств: нет

1.10. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Производство материалов, применяемых в медицинских целях
- Производство медицинских инструментов и оборудования
- Производство аппаратов, применяемых в медицинских целях, основанных на использовании рентгеновского, альфа-, бета- и гаммаизлучений

1.11. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г № 34н и Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций", а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации

1.12. Уставный капитал ООО "Диапроцесс" на 31.12.2024 г. составляет 1 000 000,00 (один миллион) рублей.

№	Фамилия, имя, отчество участника	Размер доли в уставном капитале и номинальная стоимость доли	Информация об оплате доли
1	Лосев Михаил Викторович	51,5% - 515 000 (пятьсот пятнадцать тысяч) рублей	Оплачено 100%

2	ООО «ФарЭко»	24,0% - 240 000 (двести сорок тысяч) рублей	Оплачено 100%
3	ООО «Медико-биологический Союз»	24,5% - 245 000 (двести сорок пять тысяч) рублей	Оплачено 100%

1.13. Органами управления Общества являются: Единоличный исполнительный орган (генеральный директор), осуществляющий текущее руководство деятельностью общества. Генеральный директор подотчетен общему собранию участников общества. Генеральный директор избирается общим собранием участников сроком на два года

Лосев Михаил Викторович – генеральный директор Общества

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯХ

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета определена приказом генерального директора об учетной политике от 29.12.2023

2.2. Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества

2.3. В Обществе утверждены:

- рабочий план счетов;

- формы первичных учетных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной деятельности.

2.4. Учетной политикой Общества определено следующее:

- бухгалтерский учет осуществляется главным бухгалтером;

- бухгалтерский учет ведется в электронном виде с использованием программы 1С. Учет расчетов по заработной плате ведется с применением программы 1С. Обеспечение защиты учетных данных осуществляется путем использования паролей доступа к учетным данным и создания резервных копий

Основные положения Учетной политики:

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, 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

Учет основных средств и капитальных вложений

Объекты основных средств, предназначенные для использования в деятельности Организации, стоимостью, превышающей 100 000,00 рублей, удовлетворяющие условиям, указанным в п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то такой актив в качестве ОС не признается, а затраты на его приобретение и создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Контроль и наличие таких малоценных активов, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, отслеживается по забалансовому счету по стоимости, учтенной в затратах

По всем амортизируемым объектам ОС в бухучете применяется линейный метод

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета

Проверка ОС на обесценение не производится

Учет нематериальных активов и капитальных вложений

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, относится к объектам нематериальных активов, если его стоимость больше 100 000,00 рублей

В целях контроля наличия и движения результатов интеллектуальной деятельности и средств индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете

По всем амортизируемым объектам НМА в бухучете применяется линейный метод

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания

Проверка НМА на обесценение не производится

Сырье и материалы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц

Учет затрат

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (сч.90 "Продажи)

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производственном процессе, и начисленные на такую оплату страховые взносы;

- расходы на приобретение материалов;

- амортизация основных средств, стоимость "малоценных основных средств", а также затраты на поддержание работоспособности или исправности и на ремонт таких ОС и "малоценных ОС", если данные средства производства непосредственно используются в производственном процессе

3. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

ЗАПАСЫ

Запасы по состоянию на 31.12.2024 г. – 21 140 тыс.рублей, из них 11 853 тыс.рублей сырье и материалы, используемые для производства, 9 152 тыс.рублей – готовая продукция, 134 тыс.рублей – товары

НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ

Суммы налога на добавленную стоимость, которые в соответствии с действующим законодательством РФ о налогах и сборах подлежат налоговому вычету, однако на отчетную дату к возмещению из бюджета еще не приняты, по состоянию на 31.12.2024 г. – 1 642 тыс.рублей

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. – 881 тыс.рублей, из них 175 тыс.рублей – задолженность поставщиков, 656 тыс.рублей – задолженность покупателей

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2024 г. – 841 тыс.рублей, из них 22 тыс.рублей – наличные денежные средства в кассе, 819 тыс.рублей – безналичные денежные средства на расчетных счетах организации

ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные средства по состоянию на 31.12.2024 г. – 5 тыс.рублей - РБП

КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей, принадлежащих участникам, по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 1 000 тыс. рублей

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2024 г. – 30 000 тыс.рублей

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31.12.2024 г. – (27 780) тыс. рублей

ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2024 г. – 17 371 тыс.рублей . Срок погашения – 31.12.2035

КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. – 3 918 тыс.рублей, из них 3 828 тыс.рублей задолженность перед поставщиками, 89 тыс.рублей – текущая задолженность по налогам и сборам

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ВЫРУЧКА

Выручка в 2024 г. – 14 217 тыс.рублей – выручка по обычным видам деятельности – производство наборов реагентов и производство комплектов наконечников для анализатора закрытого типа Элиза

РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Себестоимость продаж в 2024 г. – 10 349 тыс.рублей – прямые расходы – сырье и материалы, заработная плата сотрудников производства и начисленные страховые взносы

КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Коммерческие расходы в 2024 г. – 297 тыс.рублей – доставка продукции до покупателей

УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы в 2024 г. – 1 738 тыс.рублей – аренда помещений, заработная плата и страховые взносы, услуги производственного характера и пр.

ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ

Проценты к получению в 2024 г. – 26 тыс.рублей – проценты от краткосрочных депозитов

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы в 2024 г. – 147 тыс.рублей – внереализационные доходы

ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы в 2024 г. – 60 тыс.рублей – внереализационные расходы

НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ (ДОХОДЫ)

Налог на прибыль в 2024 г. – 191 тыс.рублей

ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)

Чистая прибыль (убыток) в 2024 г. – 1 755 тыс.рублей

5. ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

В отчетном 2024 г. произошло увеличение капитала на 1 754 тыс.рублей – чистая прибыль Общества

Величина капитала на 31.12.2024 г. – 1 000 тыс.рублей – уставной капитал, 30 000 тыс.рублей – добавочный капитал, (27 780) тыс.рублей – непокрытый убыток

6. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Свернуто в Отчете о движении денежных средств в отчетном году показаны потоки от следующих операций:

- от текущих операций – 224 тыс.рублей;
- от инвестиционных операций – 26 тыс.рублей;
- от финансовых операций – (-740) тыс.рублей

Сальдо денежных потоков за 2024 год – (-490) тыс.рублей

В отчетном году сделок с использованием аккредитивов Обществом не производилось

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Доходы, расходы и обязательства, выявленные после составления годовой отчетности, но до ее представления и существенно влияющие на оценку имущественного и финансового положения Общества отсутствуют

Генеральный директор Лосев М.В.