

Общество с ограниченной ответственностью (Диамант)

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Диамант»

1.2. Юридический адрес 400005, Волгоградская область г. Волгоград, улица им. Глазкова дом 10, помещение 1

1.3. Дата государственной регистрации 03 марта 2008 год

1.4. Численность сотрудников:

Наименование подразделения	Численность
Основное ООО «Диамант»	5

1.5. Уставный капитал составляет **12000 (двенадцать тысяч) рублей.**

Участниками являются:

- Кравцов Денис Александрович размер доли (в простых дробях)-1/3;
- Першин Андрей Геннадьевич размер доли (в простых дробях)-1/3;
- Хохлова Мария Васильевна размер доли (в простых дробях)-1/3.
-

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

- 56.30 подача напитков ;
- _____
-

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор: ООО «Диамант» Рыбкина А.И. (приказ № 7 от 12.12.2022г)

Главный бухгалтер ООО «Диамант» Толстомятова Е.Э. (приказ № 15 от 18.05.2009г.).

1.8. Информация об учетной политике

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.

1.9 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2. Нематериальные активы

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025 на балансе не числятся

3. Основные средства

В обществе учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» числятся в наличии основные средства, наличие и движение приведены в таблице

с.4

3.Основные средства
3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025г.	1 020	(804)	85	(342)	342	(54)	-	-	-	763	(516)
	5210	за 2024г.	798	(738)	222	-	-	(66)	-	-	-	1 020	(804)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2025г.	442	(231)	-	(110)	110	(44)	-	-	-	332	(165)
	5211	за 2024г.	220	(220)	222	-	-	(11)	-	-	-	442	(231)
Офисное оборудование	5202	за 2025г.	578	(573)	-	(232)	232	(5)	-	-	-	346	(346)
	5212	за 2024г.	578	(518)	-	-	-	(55)	-	-	-	578	(573)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2025г.	-	-	85	-	-	(6)	-	-	-	85	(6)
	5213	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

4. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	—
Материально-производственные запасы	30.12.2025	—
Барная продукция и инвентарь	30.12.2025	—
	.	

В ходе инвентаризации недостатч и излишков не установлено.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 30 369 068,92, что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со спадом покупательской способностью.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

7. Запасы

Учет запасов в Обществе регулируется федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» по закупочным ценам
Запасы включают в себя товары для перепродажи, Поступления и себестоимость выросли по отношению к 2024 году в связи с ростом цен на закупочную продукцию

с.8

7. Запасы
7.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2025г.	4 143	-	4 143	18 066	(19 193)	-	-	X	3 016	-	3 016
	5420	за 2024г.	5 196	-	5 196	16 844	(17 898)	-	-	X	4 143	-	4 143
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025г.	-	-	-	451	(451)	-	-	451	-	-	-
	5421	за 2024г.	-	-	-	925	(925)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2025г.	4 143	-	4 143	4 243	(5 370)	-	-	-	3 016	-	3 016
	5423	за 2024г.	5 196	-	5 196	6 867	(7 921)	-	-	-	4 143	-	4 143
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2025г.	-	-	-	13 372	(13 372)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2024г.	-	-	-	9 052	(9 052)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Вся дебиторская задолженность является текущей.

8 Дебиторская и кредиторская задолженность
8.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредито- рской в де- биторскую задолжен- ность			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	
	5525	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	1 087	-	92	-	(934)	-	-	-	-	-	245	-	
	5530	за 2024г.	607	-	511	-	(31)	-	-	-	-	-	1 087	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5531	за 2024г.	30	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5512	за 2025г.	334	-	92	-	(181)	-	-	-	-	-	245	-	
	5532	за 2024г.	-	-	334	-	-	-	-	-	-	-	334	-	
Прочая	5513	за 2025г.	754	-	-	-	(754)	-	-	-	-	-	-	-	
	5533	за 2024г.	577	-	178	-	(1)	-	-	-	-	-	754	-	
	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2025г.	1 087	-	92	-	(934)	-	-	X	-	-	245	-	
	5520	за 2024г.	607	-	511	-	(31)	-	-	X	-	-	1 087	-	

	5587	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2025г.	1 098	15 801	-	(1 036)	-	X	-	-	15 863
	5570	за 2024г.	1 068	202	-	(171)	-	X	-	-	1098

8.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Представитель
по доверенности

Толстомятова Елена

Эдуардовна

(расшифровка подписи)

(подпись)

19 февраля 2026 г.

Дата составления текстовых пояснений 19.02.2026г.