

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

Общество с ограниченной ответственностью «Дипмед» (ООО «Дипмед»)

ИНН 3460066824, КПП 346001001, ОГРН 1163443083121

Юридический адрес: 400074, Волгоградская обл, Волгоград г, им Циолковского ул, дом № 39, помещение 1023

1. Общая информация об организации

ООО «Дипмед» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Дата государственной регистрации – 08.12.2016г.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества является Лободин Денис Александрович, доля участия — 50 процентов, Сизов Павел Юрьевич, доля участия - 50 процентов. В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица — директор Лободин Денис Александрович (Протокол № 1 от 05.12.2016г.)

Функции главного бухгалтера возложены на директора (Приказ № 2 от 08.12.2016г.)

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

51.46.1 - Оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами

46.46 - Торговля оптовая фармацевтической продукцией

3. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

4. Основные средства и НМА

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств и НМА начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Состав основных средств с учетом амортизации на 31.12.2025г.:

Наименование показателя	Сумма тыс. руб.
Офисное оборудование	41
Сооружения	319

По состоянию на 31.12.2025г. объекты НМА отсутствуют.

5. Аренда

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

6. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025г. финансовые вложения отсутствуют.

7. 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.

Наименование показателя	Сумма тыс.руб. За 2025г.	Сумма тыс.руб. За 2024г.
Сырье и материалы	628	15 515
Товары	6 830	6 561

8. Дебиторская задолженность

Основные показатели в составе дебиторской задолженности Общества:

Наименования показателя	Сумма тыс. руб. 2025г.	Сумма в тыс. руб. 2024г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	24 919	9 797
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 565	3 105

9. Обязательства и обеспечение обязательств

Основные показатели, сформировавшие обязательства Общества:

Наименования показателя	Значимые пояснения	Сумма в тыс. руб. За 2025г.	Сумма в тыс. руб. 2024г.
Заемные средства	Заемные средства учредителя общества	1000	1000
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Сроки погашения, согласно условиям договоров	223	36
Расчеты с покупателями и заказчиками	Сроки погашения, согласно условиям договоров	608	1086
Расчеты по социальному страхованию	Суммы налогов по текущей деятельности, причитающиеся к уплате в следующем отчетном периоде	108	104
Расчеты по налогам и сборам	Суммы налогов по текущей деятельности, причитающиеся к уплате в следующем отчетном периоде	151	392
Расчеты по НДС	Суммы налогов по текущей деятельности, причитающиеся к уплате в следующем отчетном периоде	688	-

На отчетную дату обеспечение обязательств отсутствует.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Сумма в тыс. руб. За 2025г.	Сумма в тыс. руб. За 2024г.
Материальные затраты	51 586	72 445
Затраты на оплату труда	4 159	4 401
Отчисления на социальные нужды	993	919
Амортизация	68	27
Прочие затраты	4 090	4 388
Итого расходов по обычным видам деятельности	60 896	82 180

11. Государственная поддержка

В отчетном периоде Общество не получало государственную помощь.

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

Директор ООО «Дипмед» _____

Лободин Д.А.