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

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

ИНН 3460080924 , КПП 346001001, ОГРН 1213400006357

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

1. Общая информация об организации

ООО «ДипМедЛаб» 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 – 24.06.2021

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 Сизов Павел Юрьевич (Протокол № 1 от 18.06.2021г.)

Функции главного бухгалтера возложены на директора(Приказ № 1 от 24.06.2021г.)

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
47.74 -Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах;
21.20.2 Производство материалов, применяемых в медицинских целях.
Общество имеет лицензируемый вид деятельности - Медицинская деятельность (заисключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскимиорганизациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково") №Л041-01146-34/00348496 от 29.12.2021

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.
Машины и оборудование (кроме офисного)	675

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	3 167	3 802

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	149	366
Расчеты с покупателями и заказчиками	963	771

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	405	405
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Сроки погашения, согласно условиям договоров	9 038	10 215
Расчеты с покупателями и заказчиками	Сроки погашения, согласно условиям договоров	13	11
Расчеты по налогам и сборам	Суммы налогов по текущей деятельности, причитающиеся к уплате в следующем отчетном периоде	116	177

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	6 342	6 157
Затраты на оплату труда	2 822	2 381
Отчисления на социальные нужды	831	617
Амортизация	1 242	2 009
Прочие затраты	3 226	2 408
Итого расходов по обычным видам деятельности	**14 462**	**13 572**

11. Государственная поддержка

В отчетном периоде Общество не получало государственную помощь.

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

По итогам финансового года в организации образовался убыток, но по сравнению с прошлым годом прослеживается тенденция к снижению убытка. Общество проводит мероприятия по оптимизации расходов.

Директор ООО «ДипМедЛаб» _____ Сизов П.Ю.