

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	27 291	(19 285)	3 486	(2 692)	2 692	(2 997)	-	-	-	-	-	28 085	(19 590)
	3а 2024 г.	27 555	(18 753)	1 986	(2 250)	2 250	(2 781)	-	-	-	-	-	27 291	(19 285)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	27 035	(19 029)	3 486	(2 436)	2 436	(2 997)	-	-	-	-	-	28 085	(19 590)
	3а 2024 г.	27 299	(18 498)	1 986	(2 250)	2 250	(2 781)	-	-	-	-	-	27 035	(19 029)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	256	(256)	-	(256)	256	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	256	(256)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	256	(256)
Инвестиционная недвижимость всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	8 496	8 006	8 801
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	8 496	8 006	8 801
Офисное оборудование	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	9 706	-	77 052	(78 668)	-	-	X	X	8 090	-
	3а 2024 г.	8 954	-	70 868	(70 117)	-	-	X	X	9 706	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	848	(848)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	535	(535)	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	9 706	-	76 205	(77 820)	-	-	-	-	8 090	-
	3а 2024 г.	8 954	-	70 334	(69 583)	-	-	-	-	9 706	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	7 152	-	8 705	-	(6 783)	(17)	-	-	9 057	-
	3а 2024 г.	16 470	-	6 453	-	(15 771)	-	-	-	7 152	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	832	-	361	-	(689)	-	-	-	504	-
	3а 2024 г.	8 439	-	707	-	(8 314)	-	-	-	832	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	5 284	-	6 599	-	(5 273)	(17)	-	-	6 594	-
	3а 2024 г.	7 191	-	5 011	-	(6 918)	-	-	-	5 284	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	818	-	1 676	-	(738)	-	-	-	1 757	-
	3а 2024 г.	582	-	735	-	(498)	-	-	-	818	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	218	-	-	-	(84)	-	-	-	134	-
	3а 2024 г.	238	-	-	-	(20)	-	-	-	218	-

Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	69	-	-	-	-	-	69	-
	3а 2024 г.	20	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	7 152	-	8 705	-	(6 783)	(17)	-	X	9 057	-
	3а 2024 г.	16 470	-	6 453	-	(15 771)	-	-	X	7 152	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	3 894	7 383	-	(2 556)	-	-	8 721
	3а 2024 г.	7 725	1 368	-	(5 199)	-	-	3 894
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	173	7 269	-	(615)	-	-	6 827
	3а 2024 г.	502	609	-	(939)	-	-	173
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	70	114	-	(70)	-	-	114
	3а 2024 г.	3 038	70	-	(3 038)	-	-	70

Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	213	-	-	(213)	-	-	-
	За 2024 г.	181	32	-	-	-	-	213
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 577	-	-	(144)	-	-	1 433
	За 2024 г.	2 800	-	-	(1 222)	-	-	1 577
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	407	-	-	(59)	-	-	348
	За 2024 г.	-	407	-	-	-	-	407
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 392	-	-	(1 392)	-	-	-
	За 2024 г.	1 178	214	-	-	-	-	1 392
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	30	-	-	(30)	-	-	-
	За 2024 г.	-	30	-	-	-	-	30
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	32	-	-	(32)	-	-	-
	За 2024 г.	28	4	-	-	-	-	32
Итого	За 2025 г.	3 894	7 383	-	(2 556)	-	X	8 721
	За 2024 г.	7 725	1 368	-	(5 199)	-	X	3 894

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	77 886	69 897
Затраты на оплату труда	24 826	24 570
Отчисления на социальные нужды	4 550	4 529
Амортизация	-	-
Прочие затраты	9 509	8 668
Итого по элементам	116 772	107 664
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	116 772	107 664

Общество с ограниченной ответственностью "Диагностические системы - СПб"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет оптовую торговлю товарами медицинского назначения, ОКВЭД 46.46.1 Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

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

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.