ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Диапроцесс» ЗА 2025 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 31.12.2025 составляет 8 человека (в т.ч. 7 совместителей)

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

1.10. Перечень основных видов экономической 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 31.12.2025 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 «Медико-биологический Союз»	48,5% - 485 000 (четыреста восемьдесят 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 28.12.2024 и составлена в соответствии с федеральными стандартами

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. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ, ФИНАНСОВЫЕ И ДРУГИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства, права пользования активами, основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, капитальные вложения в основные средства, капитальные вложения в инвестиционную недвижимость по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые и другие оборотные средства по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют

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				
Запасы - всего	За 2025 г.	21 140	-	10 012	(9 752)	-	-	X X	21 400	-
	За 2024 г.	21 806	-	9 948	(10 614)	-	-	X X	21 140	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	11 853	-	8 874	(49)	-	-	(8 791) -	11 886	-
	За 2024 г.	16 067	-	7 947	(265)	-	-	(11 895) -	11 853	-
Готовая продукция	За 2025 г.	9 152	-	-	(9 703)	-	-	9 930 -	9 380	-
	За 2024 г.	5 605	-	-	(10 349)	-	-	13 896 -	9 152	-
Товары	За 2025 г.	134	-	-	-	-	-	- -	134	-
	За 2024 г.	134	-	-	-	-	-	- -	134	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- -	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1 139	-	-	-	(1 139) -	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 001	-	-	-	(2 001) -	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- -	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- -	-	-

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	880	-	2 759	-	(84)	-	-	-	3 556	-
	За 2024 г.	6 086	-	527	-	(5 732)	-	-	-	880	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	175	-	-	-	(20)	-	-	-	155	-
	За 2024 г.	299	-	19	-	(143)	-	-	-	175	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	656	-	2 759	-	(35)	-	-	-	3 380	-
	За 2024 г.	5 782	-	462	-	(5 588)	-	-	-	656	-
Расчеты с прочими поставщиками и	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-

подрядчиками	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	46	-	-	-	(29)	-	-	-	17	-	-
	За 2024 г.	-	-	46	-	-	-	-	-	46	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	880	-	2 759	-	(84)	-	-	X	3 556	-	-
	За 2024 г.	6 086	-	527	-	(5 732)	-	-	X	880	-	-

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

8.1. НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ 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	За 2025 г.	17 371	-	-	-	-	-	17 371
	За 2024 г.	18 111	-	-	(740)	-	-	17 371
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	13 636	-	-	-	-	-	13 636
	За 2024 г.	14 376	-	-	(740)	-	-	13 636
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	3 735	-	-	-	-	-	3 735
	За 2024 г.	3 735	-	-	-	-	-	3 735
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 918	1 319	-	(674)	-	-	4 563
	За 2024 г.	11 538	187	-	(7 807)	-	-	3 918
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 828	1 318	-	(664)	-	-	4 482
	За 2024 г.	11 396	183	-	(7 751)	-	-	3 828
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	39	-	-	(6)	-	-	33
	За 2024 г.	91	-	-	(52)	-	-	39
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	11	-	-	(4)	-	-	7
	За 2024 г.	8	3	-	-	-	-	11
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	39	1	-	-	-	-	40

	За 2024 г.	43	-	-	(4)	-	-	39
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	21 289	1 319	-	(674)	-	X	21 934
	За 2024 г.	29 649	187	-	(8 547)	-	X	21 289

Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют

9. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Полученные и выданные обеспечения обязательств по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют

10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	9 901	12 523
Затраты на оплату труда	1 913	2 188
Отчисления на социальные нужды	503	519
Амортизация	-	-
Прочие затраты	831	1 078
Итого по элементам	13 149	16 309
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1 299)	(3 925)
Итого расходы по обычным видам деятельности	11 850	12 384

11.ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Бюджетные средства и бюджетные кредиты по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют

12. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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.