Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

Общество с ограниченной ответственностью "Диагност"

за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ДИАГНОСТ» зарегистрировано ИФНС № 5029 по г. Московской области 29 мая 2017.

ИНН 5029221555

КПП 502901001

ОГРН 1175029014621

Адрес: 141021 Московская обл г Мытищи ул Борисовка, 2 квартира 61

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Специальная врачебная практика — 86.22

Состав аффилированных лиц:

Острицов Роман Иванович— учредитель 100%;

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика утверждена приказом директора от 10.08.2024 № 1

Амортизация по всем объектам нематериальных активов начисляется линейным способом.

Основные средства принимать к учету:

- при покупке – по цене продавца с учетом затрат на монтаж;
- при сооружении – по цене договора на создание объекта. Например, договора

строительного подряда.

Затраты, которые непосредственно связаны с покупкой (строительством) основных средств, включать в состав расходов по обычным видам деятельности по мере возникновения.

Основание: пункт 8.1 ПБУ 6/01

Все производственные запасы, учитываемые на счетах 10 «Материалы», могут быть отражены на обобщенном счете 10 «Материалы».

Для обобщения информации о затратах, связанных с производством и продажей

продукции (работ, услуг), используется 26 «Общехозяйственные расходы».

Для обобщения информации о дебиторской и кредиторской задолженности используется

счет 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами

71 «Расчеты с подотчетными лицами», 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», 75 «Расчеты с учредителями

Для обобщения информации о дебиторской и кредиторской покупатели и заказчики используется счет 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков сотрудникам не создается.

3. Основные показатели деятельности организации

В отчетном 2025г. Выручка составила: 6 867 965

Затраты на производство и реализацию: 7 366 130

Убыток составил: 498 165

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 (на примере кредиторской задолженности) Наличие и движение дебиторской задолженности

показатели	период	На начало года		Изменения в периоде					На конец года	
		Учетная по договорам	Резерв сомн. долгов	поступило		выбыло			остаток	
В тысячах рублей				По договорам	Пени штрафы	погашение	Списано по фин. Рез.	Списано в резерв сомнит.долг.	текущая	просроченная
Всего краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	2024	2393000	0	0	0	1503000	0	0	890000	0
покупатели	2024	2043000				1153000			890000	
поставщики										
прочие	2024	350000	0	0		350000			0	
по беспроцентным										

займам						
Всего кредиторская и дебиторская задолженность	2025	2393000	0	0	1503000	890000

5. Оценочные обязательства и резервы

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

6. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 отсутствует.

Текучесть кадров в отчетном периоде составила 0,01 %. Списочная численность работников на 31.12.2025 — 1 чел. Среднемесячная зарплата — 0 руб.

Генеральный директор ООО « Диагност» Острицов Р.И.