

Общество с ограниченной ответственностью "Диамедика"
(ООО "Диамедика")
ИНН: 1657216791, КПП: 772001001, ОГРН: 1161690050994,
адрес: 111141, г. Москва, ул. 1-й проезд Перова Поля, д.9, стр.2 эт.1 пом.П, ком.1

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 86.20.

ООО «Диамедика» (далее Общество) осуществляет медицинскую деятельность в соответствии с лицензией и оказывает услуги лицам, застрахованным в системе ОМС за счет средств целевого финансирования от страховых медицинских организаций, осуществляющих обязательное медицинское страхование этих лиц. Общество имеет обособленные подразделения, осуществляет медицинскую деятельность по следующим адресам:

- г.Москва, ул. 1-й проезд Перово Поля д.9, корп.1,2, Центр амбулаторного гемодиализа;
- г.Москва, ул. Илимская,9, Центр амбулаторного гемодиализа;
- г.Москва, ул. Варшавское шоссе,129/2, Центр амбулаторного гемодиализа;
- г.Москва, ул.Шипиловская,34,1 Центр амбулаторного гемодиализа.

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация,
предусмотренная п. 45 Федерального стандарта
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023

"Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой форме)

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ. Бухгалтерский учет ведется на базе программы 1С. Для оформления фактов хозяйственных операций используются унифицированные формы первичных учетных документов.

2.1. Основные средства

Активы, в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств, применяется линейный способ начисления амортизации.

Общество для осуществления медицинской деятельности арендует помещения, медицинские оборудования (аппараты искусственных почек, кресла и др.). Арендуемые имущества учитываются по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА - права пользования активом на счете 01 и обязательством по аренде на 76, 60 счетах.

Общество не имеет нематериальных активов;

2.2. Запасы

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер. При отпуске материалов в производство или на иные цели, их оценка производится по средней

себестоимости по каждому виду МПЗ. Материалы для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без обесценения.

2.3. Доходы. Расходы

Доходы в бухгалтерском учете от осуществления медицинской деятельности за 2025 год составили 1 051 493,6 тыс.руб.

В обществе порядок признания выручки определяется по методу начисления.

Учет затрат на оказание услуг и реализацию осуществляется по элементам и статьям затрат в соответствии с п.8 Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99). Аналитический учет затрат на счете 20 «Основное производство» ведется в разрезе обособленных подразделений и статей затрат. На счете 26 по обособленным подразделениям на соответствующих субсчетах собирается косвенные расходы.

Общество создает резерв по отпускам на конец отчетного периода.

Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

1.ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» п.21:

В 2025 году изменения в учетную политику не вносились.

2.ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» п.7:

Событий после отчетной даты не было.

3.ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» п.22:

Государственной помощи не было.

4.ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»:

У Общества отсутствуют намерения прекращать деятельность. При подготовке бухгалтерской отчетности за 2025 год, ООО «Диамедика» исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

5.ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»:

Общество не является участником совместной деятельности.

12. Иная информация

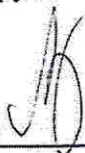
(информация, предусмотренная пп. "в", "г", "и" п. 46, п. 48 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой и (или) табличной форме)

12.1. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 45 000 (Сорок пять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 45 000 (Сорок пять) руб.

Директор ООО «МОКА»
управляющей организации ООО
«Диамедика»

(наименование должности)
23 марта 2026 г.



(подпись)

Нуриев Марат
Минхамедович

(расшифровка подписи)



4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период					
		На начало года		в конце года		на начало года		в конце года			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	5 007	(4 206)	216	(183)	183	(336)	-	-	5 040	(4 359)
	За 2024 г.	4 587	(3 861)	420	-	-	(345)	-	-	5 007	(4 206)
в том числе:											
	Машины и оборудование (кроме офисного)	3 074	(2 561)	170	(99)	99	(160)	-	-	3 146	(2 622)
Офисное оборудование	2 885	(2 427)	189	(84)	84	(99)	-	-	3 074	(2 561)	
Инвестиционная недвижимость - всего	1 081	(947)	145	-	-	(115)	-	-	1 188	(1 077)	
За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период					
		На начало года		в конце года		на начало года		в конце года			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	314 446	(247 716)	63 612	(234 288)	234 289	(116 022)	-	-	143 770	(129 449)
	За 2024 г.	270 551	(149 990)	49 111	(5 216)	4 637	(102 362)	-	-	314 446	(247 716)
в том числе:											
	Здания	188 303	(121 573)	(2 208)	(42 325)	42 325	(50 201)	-	-	143 770	(129 449)
Машины и оборудование (кроме офисного)	146 717	(74 346)	41 586	-	-	(47 227)	-	-	188 303	(121 573)	
За 2025 г.	126 143	(126 143)	65 820	(191 963)	191 963	(65 820)	-	-	-	-	
За 2024 г.	123 834	(75 644)	7 525	(5 216)	4 637	(55 135)	-	-	126 143	(126 143)	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	в том числе:	всего	в том числе:	всего	в том числе:	всего
Амортизируемые основные средства - всего	15 001	67 531	15 001	121 287	-	-
Здания	14 321	66 730	14 321	72 371	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	524	513	524	48 648	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	в том числе:	всего	в том числе:	всего	в том числе:	всего
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		в конце года		на конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве основных средств	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	216	-	(216)	-
	За 2024 г.	-	-	420	-	(420)	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	77 368	-	480 534	(495 373)	-	-	-	X	-	62 441	-	
	За 2024 г.	53 404	-	481 204	(456 925)	-	-	-	X	-	77 368	-	
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	77 368	-	480 534	(495 373)	-	-	-	-	(88)	62 441	-	
	За 2024 г.	53 404	-	481 204	(456 925)	-	-	-	-	(315)	77 368	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	65 537	-	22 322	-	(59 416)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	37 317	-	63 339	-	(35 119)	-	-	-	-	-	28 443
В том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	55 451	-	21 316	-	(58 675)	-	-	-	-	-	18 092
	За 2024 г.	22 181	-	58 758	-	(25 488)	-	-	-	-	-	55 451
Итого	За 2025 г.	65 537	-	22 322	-	(59 416)	-	-	X	-	-	28 443
	За 2024 г.	37 317	-	63 339	-	(35 119)	-	-	X	-	-	65 537

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2025 г.	223 877	87 306	-	(202 414)	-	108 769	
	За 2024 г.	257 539	184 971	-	(218 633)	-	223 877	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	136 930	83 817	-	(141 927)	-	78 820	
	За 2024 г.	105 300	144 496	-	(112 866)	-	136 930	
	За 2025 г.	74 272	-	-	(57 907)	-	16 365	
Расчеты по аренде	За 2024 г.	141 646	36 620	-	(103 994)	-	74 272	
	За 2025 г.	223 877	87 306	-	(202 414)	X	108 769	
	За 2024 г.	257 539	184 971	-	(218 633)	X	223 877	
Итого								

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Изменения за период	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Всего	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	15 938	31 293	15 938	-	31 293
	За 2024 г.	14 214	15 938	14 214	-	15 938
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	15 938	31 293	15 938	-	31 293
	За 2024 г.	14 214	15 938	14 214	-	15 938

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	495 373	456 925
Затраты на оплату труда	276 978	224 996
Отчисления на социальные нужды	54 797	39 016
Амортизация	116 358	102 707
Прочие затраты	94 041	114 602
Итого по элементам	1 037 547	938 246
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 037 547	938 246