

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

Общество с ограниченной ответственностью «ДИАМОНД-ЛАБ» (ООО «ДИАМОНД-ЛАБ»)

ИНН 7751198879, КПП 775101001, ОГРН 1217700258412

Адрес: 108814, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Коммунарка, ш. Калужское, км 24-Й, дом 1, строение 1, помещение 1Н/3

1. Общая информация об организации

ООО «ДИАМОНД-ЛАБ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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»

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

22.29 — Производство прочих пластмассовых изделий;

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Комплексная автоматизация 2».

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Функциональной валютой и валютой представления показателей отчетности является российский рубль.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры ОС в отчетном году.)

5. Основные показатели Отчетности

По данным бухгалтерского учета за 2025год

-Выручка по товарам, работам и услугам составила 37 520 629,20 рублей,

-Себестоимость товаров, работ, услуг составила 13 087 129,88 рублей,

- Расходы по элементам затрат:

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	19 814
Затраты на оплату труда	4 906
Отчисления на социальные нужды	1 271
Амортизация	-
Прочие затраты	14 017
Итого по элементам	40 008
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(6 624)
Итого расходы по обычным видам деятельности	33 385

6. Аренда

По Договор аренды нежилого помещения №1-03/25 от 01.03.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 142100, Московская обл., г.о. Подольск, г.Подольск, ул.Комсомольская, д. 1, стр. 9, помещ. 2

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

По Договор аренды нежилого помещения № 9/97/25 от 18.03.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу 108814, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Коммунарка, ш. Калужское, км 24-Й, дом 1, строение 1, помещение 1Н/3

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

7. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2025 сформирован резерв по сомнительным долгам сформирован на 42 000 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности ООО "БРЕНД МАСТЕР".

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

8. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 составила 0 руб. Текучесть кадров в отчетном периоде составила 13,29%, списочная численность — 8 чел. Среднемесячная зарплата — 52 008 руб.

9. 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.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры запасов в отчетном году.)

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Димитров Вадим Владимирович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Димитров Кирилл Владимирович (Приказ № 1/2021 от 01.06.2021, срок полномочий 5 лет).

Главный бухгалтер — Димитров Кирилл Владимирович.

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ДИАМОНД-ЛАБ»

К.В. Димитров

Главный бухгалтер ООО «ДИАМОНД-ЛАБ»

К.В. Димитров