

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

*по правилам ФСБУ 4/2023
(проект на основании представленных файлов)*

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Диамед»

Сокращенное наименование: ООО «Диамед»

ИНН/КПП: 7802475241/780201001

ОГРН: 1097847198657

Юридический адрес: 194355, г. Санкт-Петербург, пр-кт Просвещения, д.9, лит.А, пом.20Н

Дата государственной регистрации: 29.07.2009

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД): 86.23

Генеральный директор: Хиславский Феликс Маркович

2. Основание подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН).

Отчетность сформирована с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и представлена по упрощенной форме.

Бухгалтерская отчетность сформирована на основе данных бухгалтерского учета.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая кассовый метод признания доходов и расходов.

При подготовке отчетности соблюдены допущения:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Активы и обязательства оценены в соответствии с учетной политикой организации.

Существенная информация раскрыта в составе бухгалтерской отчетности и настоящих пояснений.

3. Особенности применения нормативных документов

Организация относится к субъектам, имеющим право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета организация не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Отсутствие применения указанных положений не оказывает существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Учетная политика (ключевые положения)

- Доходы и расходы признаются кассовым методом.
- Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости;
- Амортизация начисляется линейным способом.
- Денежные средства отражаются по номинальной стоимости;
- Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению;
- Кредиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей погашению.

5. Пояснения к бухгалтерскому балансу

5.1. Активы

Денежные средства на 31.12.2025 составляют 929 624,28 руб.

Показатель включает остатки денежных средств на расчетных счетах и в кассе.

По строке «Материальные внеоборотные активы» на 31.12.2025 отражена сумма 1 668 021,15 руб. В составе данного показателя учтены основные средства. Начисленная амортизация за отчетный период составила 287 857,42 руб.

Дебиторская задолженность сформирована в рамках обычной деятельности организации и отражена по сумме, подлежащей получению и составляет 1 048 557 руб.

5.2. Обязательства

Кредиторская задолженность на отчетную дату составляет 616 330,09 руб.

Задолженность носит текущий характер и подлежит погашению в рамках операционного цикла.

Долгосрочные заемные средства составляют 483 240 руб.

5.3. Капитал

Величина капитала на 31.12.2025 составляет 2 546 633,08 руб.

Капитал сформирован за счет накопленного финансового результата деятельности организации.

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка за 2025 год составила 39 578 968 руб.

Выручка признана кассовым методом — по мере поступления денежных средств от покупателей.

Расходы отражены по мере их оплаты в соответствии с применяемой учетной политикой.

Чистая прибыль за отчетный год составила 3 435 000 руб.

7. Движение денежных средств

Денежные потоки формируются преимущественно в рамках текущей деятельности организации.

Остаток денежных средств на конец отчетного периода составил 929 624,28 руб.

8. Информация об аренде

В отчетном году организация осуществляла деятельность с использованием арендованного помещения.

Аренда осуществляется на основании договора аренды.

Арендные платежи признаются в составе расходов по обычным видам деятельности по мере их оплаты в соответствии с применяемой учетной политикой (кассовый метод).

Обязательства по договору аренды носят текущий характер.

Существенных долгосрочных обязательств, связанных с арендой, не имеется.

9. Существенные факты хозяйственной деятельности

В отчетном году отсутствовали:

- события после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность;
- условные обязательства и условные активы;
- прекращаемая деятельность;
- иные факты хозяйственной деятельности, подлежащие обязательному раскрытию.

10. Прочая информация

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из принципа существенности.

Несущественные показатели не раскрываются обособленно.